



COMMUNE DE  
MONTREUX

# Comptes 2016







COMMUNE DE  
MONTREUX

**Rapport-préavis No 07/2017**  
**de la Municipalité au Conseil communal**

relatif

aux comptes communaux 2016 et à la réponse à la motion de  
M. Christophe Privet intitulée « introduction de MCH1 et MCH2. Mise à  
jour du plan comptable de la ville de Montreux ? »

**Date et lieu proposés pour la  
séance de commission :**

le mercredi 10 mai 2017, à 19 h. 00

à la Rue du Marché 8 à Montreux

## **Table des matières**

1	Résultat au 31 décembre 2016.....	3
1.1	Introduction.....	3
1.2	Ecart comptes/budget.....	3
1.3	Présentation générale du résultat au 31 décembre 2016.....	3
1.4	Charges et recettes non monétaires et marge d'autofinancement.....	4
2	Comptes de fonctionnement .....	5
2.1	Charges et recettes de fonctionnement par classification administrative.....	5
2.2	Charges de fonctionnement par nature .....	6
2.3	Recettes de fonctionnement par nature.....	9
3	Bilan résumé .....	13
4	Investissements.....	14
5	Fonds .....	14
6	Réponse à la motion de M. le Conseiller communal Christophe Privet .....	15
7	Ecritures de clôture et position de la Municipalité.....	16
8	Conclusions .....	18

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

## **1 Résultat au 31 décembre 2016**

Les comptes sont établis conformément au règlement sur la comptabilité des communes, ainsi qu'aux directives et plan comptable du Département de l'intérieur, Service des communes et du logement (SCL). Ils ont été contrôlés par l'organe de révision Ernst & Young SA, qui a remis à la Municipalité un rapport comportant plusieurs recommandations d'améliorations des processus et donne décharge pour l'acceptation des comptes. Ceux-ci ont été adoptés par la Municipalité dans sa séance du 7 avril 2017, avec un résultat net à reporter de CHF 624'148.-.

Conformément à l'art. 22 du règlement sur la comptabilité des communes, les comptes de la Commission intercommunale de la taxe de séjour de la Riviera et de Villeneuve, de la Fondation de la ville de Montreux pour l'équipement touristique, de Sécurité Riviera, du Centre de Congrès Montreux SA et de la Fondation de la Saison culturelle de Montreux sont présentés conjointement aux présents comptes.

### **1.1 Introduction**

Les comptes de l'exercice sous revue affichent un excédent de recettes de plus de CHF 0,6 million, soit une amélioration de près de CHF 3 millions en regard du budget adopté en décembre 2015.

### **1.2 Ecart comptes/budget**

La Municipalité a traité, durant l'année écoulée, 66 propositions émanant des directions pour des éléments imprévisibles lors de l'établissement du budget. 38 demandes concernaient la rubrique 30 « Autorités et personnel » et 28 la rubrique 31 « Biens, services, marchandises ».

Si les demandes de crédits relatives au personnel ne pouvaient pas être chiffrées lors de la prise de décision, celles relatives aux achats de biens et services représentaient un montant total de CHF 407'642.-, soit une moyenne de CHF 14'558.- par demande. Les crédits complémentaires réservés figurent tout au long des pages de la brochure détaillée des comptes 2016.

Relevons que d'une manière globale, le total des deux rubriques concernées est inférieur au budget adopté.

### **1.3 Présentation générale du résultat au 31 décembre 2016**

Les comptes 2016 affichent un résultat positif de CHF 624'148.- avec un écart Comptes/Budget favorable de CHF 3'987'551 tenant compte des préavis votés depuis le dépôt du budget pour plus d'un million.

Les charges sous contrôle de la Municipalité, restées inférieures aux prévisions, ainsi que les recettes fiscales des personnes morales et l'impôt sur les successions et donations, supérieurs aux montants budgétisés, expliquent ce bon résultat.

	Budget 2016 adopté	Préavis adoptés	Budget 2016 corrigé	Comptes 2016	Ecart Comptes/Budget
Charges	140'649'309	4'682'351	145'331'660	145'881'977	550'317
Revenus	138'312'154	3'656'103	141'968'257	146'506'125	4'537'868
<b>Résultat</b>	<b>-2'337'155</b>	<b>-1'026'248</b>	<b>-3'363'403</b>	<b>624'148</b>	<b>3'987'551</b>

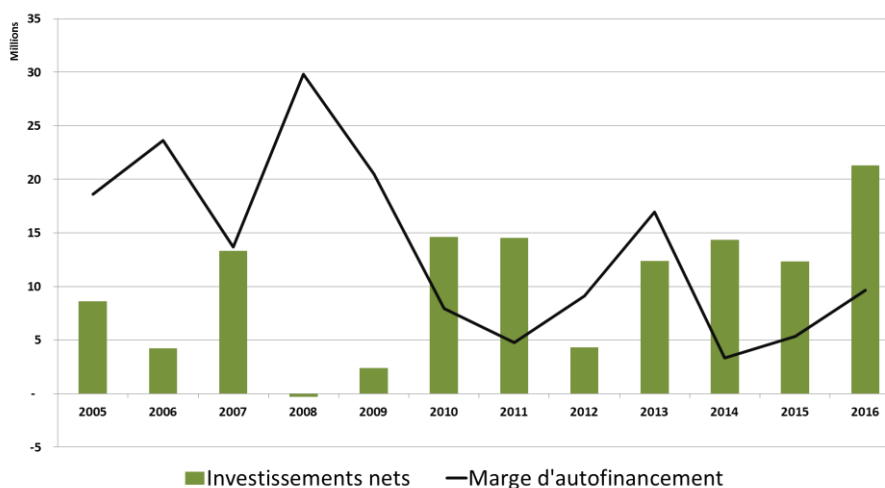
#### 1.4 Charges et recettes non monétaires et marge d'autofinancement

	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart C/B 2016	Comptes 2015
<b>Charges</b>	<b>145'881'977</b>	<b>145'331'660</b>	<b>550'317</b>	<b>146'224'427</b>
Amortissements	7'311'453	5'724'200	1'587'253	6'006'110
Amortissements supplémentaires	4'554'665	53'400	4'501'265	2'419'807
Attribution aux fonds et financements spéciaux	5'343'271	4'757'660	585'611	2'635'925
Imputation internes	2'445'012	2'232'693	212'319	853'795
<b>Charges épurées<sup>A</sup></b>	<b>126'227'576</b>	<b>132'563'707</b>	<b>-6'336'131</b>	<b>134'308'789</b>
<b>Revenus</b>	<b>146'506'125</b>	<b>141'968'257</b>	<b>4'537'868</b>	<b>145'447'753</b>
Prélèvements sur fonds et financements spéciaux	3'584'970	4'324'512	-739'542	2'539'449
Prélèvements sur fonds supplémentaires	4'554'665	-	4'554'665	2'419'807
Imputation internes	2'445'012	2'232'693	212'319	853'795
<b>Revenus épurés<sup>A</sup></b>	<b>135'921'478</b>	<b>135'411'052</b>	<b>510'426</b>	<b>139'634'702</b>
<b>Marge d'autofinancement<sup>B</sup></b>	<b>9'693'902</b>	<b>2'847'345</b>	<b>6'846'557</b>	<b>5'325'912</b>
<b>Résultat</b>	<b>624'148</b>	<b>-3'363'403</b>	<b>3'987'551</b>	<b>-776'674</b>

<sup>A</sup> Revenus et Charges après soustraction des opérations sans effets monétaires

<sup>B</sup> Excédent de liquidités pouvant servir au financement des investissements ou au remboursement des emprunts.

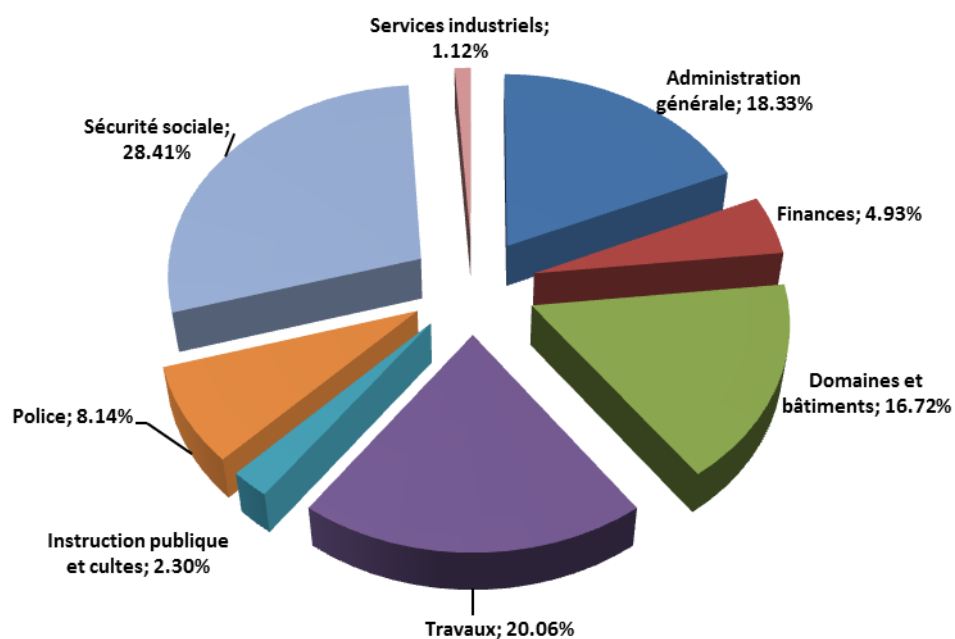
L'excédent de liquidités dégagé par l'exercice a permis de couvrir plus de 45 % des dépenses d'investissement. Cette amélioration par rapport au budget s'inscrit dans une tendance à la hausse, observable sur le graphique ci-dessous.



## 2 Comptes de fonctionnement

### 2.1 Charges et recettes de fonctionnement par classification administrative

	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	<b>26'763'599</b>	<b>2'205'777</b>	26'950'467	2'735'577	25'904'276	2'429'300
2 FINANCES	<b>7'204'067</b>	<b>111'532'510</b>	6'107'210	107'108'602	6'843'738	103'455'585
3 DOMAINES ET BATIMENTS	<b>24'246'852</b>	<b>10'570'099</b>	21'191'807	6'722'680	21'077'559	7'593'879
4 TRAVAUX	<b>29'314'870</b>	<b>10'722'032</b>	27'130'187	9'042'538	28'441'674	10'327'216
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	<b>3'299'004</b>	<b>1'146'569</b>	3'775'152	1'210'000	3'336'825	1'214'237
6 POLICE	<b>11'896'909</b>	<b>2'778'778</b>	12'650'660	2'630'000	11'583'753	2'939'826
7 SECURITE SOCIALE	<b>41'524'573</b>	<b>6'073'664</b>	41'292'826	7'445'757	47'458'098	16'109'623
8 SERVICES INDUSTRIELS	<b>1'632'104</b>	<b>1'476'697</b>	1'551'000	1'417'000	1'578'504	1'378'088
Total	<b>145'881'977</b>	<b>146'506'125</b>	140'649'309	138'312'154	146'224'427	145'447'753
Résultat		<b>624'148</b>		-2'337'155		-776'674



## 2.2 Charges de fonctionnement par nature

No	Nature	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart s/budget		Comptes 2015	Ecart s/comptes	
30	AUTORITES ET PERSONNEL	41'091'895	41'696'322	-604'427	-1.4%	39'716'856	1'375'039	3.5%
31	BIENS, SERVICES, MARCHANDISES	23'684'728	24'250'440	-565'712	-2.3%	23'279'489	405'240	1.7%
32	INTERETS PASSIFS	306'057	425'250	-119'193	-28.0%	284'540	21'518	7.6%
33	AMORTISSEMENTS	11'866'118	5'777'600	6'088'518	105.4%	8'425'917	3'440'201	40.8%
35	REBOURS. PARTICIP. SUBV. COLLECT. PUBL.	40'360'334	41'250'472	-890'138	-2.2%	45'336'624	-4'976'289	-11.0%
36	AIDES ET SUBVENTIONS	20'784'561	20'258'872	525'689	2.6%	25'691'281	-4'906'720	-19.1%
38	ATTRIBUTIONS AUX FDS ET FINANC. SPECIAUX	5'343'271	4'757'660	585'611	12.3%	2'635'925	2'707'346	102.7%
39	IMPUTATIONS INTERNES	2'445'012	2'232'693	212'319	9.5%	853'795	1'591'217	186.4%
	Total	145'881'977	140'649'309	5'232'668	3.7%	146'224'427	-342'449	-0.2%

### 30 – Autorités et personnel

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
41'091'895	41'696'322	-604'427	-1.4%	39'716'856	1'375'039	3.5%

La maîtrise des charges liées aux frais du personnel s'explique en grande partie par le décalage entre les départs et les engagements.

La progression de 3.5 % entre 2015 et 2016 résulte de l'application du statut du personnel, de l'augmentation du nombre d'EPT (+ 1 poste) et de l'engagement d'auxiliaires afin de maintenir les prestations de services à la population lors d'absences prolongées en raison de maladie ou d'accident ou pour répondre aux besoins de garde d'enfants par des AMF<sup>1</sup>.

Ces salaires d'auxiliaires engagés pour des remplacements d'absences de longues durées sont compensés par le versement des assurances pour près de CHF 0,6 million (CHF 0,5 million au budget).

### 31 – Biens, services et marchandises

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
23'684'728	24'250'440	-565'712	-2.3%	23'279'489	405'240	1.7%

D'une manière globale, les coûts liés à l'acquisition de biens et services sont restés inférieurs aux montants planifiés. On constate néanmoins que les coûts de transports, notamment ceux liés à la collecte des déchets, ainsi que les honoraires liés à certains projets, sont en augmentation tant par rapport au budget qu'aux comptes 2015.

### 32 – Intérêts passifs

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
306'057	425'250	-119'193	-28 %	284'540	21'518	7.6%

<sup>1</sup> AMF: Accueillante en milieu familial

Les taux pour les emprunts sont restés à des niveaux très bas et ont permis de consolider de nouveaux montants la situation des emprunts au 31.12.2016 se trouve en page 14.

Du montant global des intérêts passifs, près de CHF 120'000.- représentent des charges d'intérêts versés aux contribuables ayant effectués des avances sur les impôts dus. Ce montant nous est communiqué par l'ACI<sup>2</sup>.

### 33 – Amortissements

2016			2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget	Comptes	Ecart s/comptes	
11'866'118	5'777'600	6'088'518   105.4%	8'425'917	3'440'201	40.8%

L'écart que l'on observe sur les amortissements résulte comme le montre le tableau ci-après :

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
330 a)	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	2'210'035	1'808'700	1'705'930
331 b)	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	5'101'419	3'915'500	4'300'180
332 c)	AMORTISSEMENTS SUPPLEMENTAIRE	4'554'665	53'400	2'419'807
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>11'866'118</b>	<b>5'777'600</b>	<b>8'425'917</b>

- a) d'amortissements financiers, qui couvrent principalement des pertes sur débiteurs de contribuables communiqués par l'ACI ;
- b) d'amortissements du patrimoine administratif qui résultent des investissements courants, et
- c) d'amortissements supplémentaires acceptés par le Conseil Communal lors de l'adoption de préavis.

### 35 – Participation à des charges de collectivités publiques

2016			2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget	Comptes	Ecart s/comptes	
40'360'334	41'250'472	-890'138   -2.2%	45'336'624	-4'976'289	-11 %

Le tableau annexé montre en détail les participations à des charges publiques pour lesquelles la Municipalité n'a que peu d'influence. Les acomptes pour la facture sociale, d'un montant total s'élevant à près de CHF 22 millions, y figurent (cf. annexe 1).

<sup>2</sup> ACI Administration cantonale des impôts

### 36 – Aides et subventions

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
20'784'561	20'258'872	525'689	2.6%	25'691'281	-4'906'720	-19%

Le détail des aides et subventions figurent dans l'annexe 2. Elles peuvent être subdivisées en deux groupes :

#### A/ Aides et subventions sociales et écologiques

Buts	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart s	Comptes 2015
Social et écologique	11'958'438	12'127'017	-168'579	17'301'816

#### B/ Aides et subventions à la culture et au sport

Buts	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart s	Comptes 2015
Culturel et sportif	8'826'124	8'131'855	694'269	8'389'465

### 38 – Virements à provisions

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
5'343'271	4'757'660	585'611	12.3%	2'635'925	2'707'346	102.7%

L'augmentation des attributions aux fonds provient pour CHF 344'000.- des encaissements de contributions de remplacement pour le stationnement et les aménagements paysagers et places de jeux prévus dans le règlement des constructions. Ce montant est compensé par des recettes équivalentes figurant dans le compte 420.4309.

Le solde de l'écart s'explique par une augmentation de l'attribution au fonds de renouvellement pour les égouts et le fonds d'égalisation pour la facture sociale.

### 39 – Imputations internes

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
2'445'012	2'232'693	212'319	9.5%	853'795	1'591'217	186.4%

Les imputations internes permettent, pour les services dont certaines prestations sont refacturées, de montrer des coûts complets. Leurs contreparties se trouvent dans les comptes de nature 49.

## 2.3 Recettes de fonctionnement par nature

No	Nature	2016		Ecart s/budget		2015		Ecart s/comptes	
		Comptes	Budget			Comptes			
40	IMPOTS	93'954'729	91'685'000	2'269'729	2.5%	87'969'741	5'984'988	6.8%	
41	PATENTES ET CONCESSIONS	1'320'864	1'398'000	-77'136	-5.5%	1'360'638	-39'773	-2.9%	
42	REVENUS DU PATRIMOINE	9'408'214	9'355'980	52'234	0.6%	9'305'625	102'590	1.1%	
43	TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	15'807'660	15'350'327	457'333	3.0%	15'182'071	625'589	4.1%	
44	PARTS A DES RECETTES CANTONALES	2'142'780	3'000'000	-857'220	-28.6%	3'407'816	-1'265'035	-37.1%	
45	PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS	12'802'046	10'648'642	2'153'404	20.2%	21'789'922	-8'987'876	-41.2%	
46	AUTRES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS	485'185	317'000	168'185	53.1%	618'889	-133'704	-21.6%	
48	PRELEVEMENTS SUR FONDS ET FINANC. SPEC.	8'139'635	4'324'512	3'815'123	88.2%	4'959'256	3'180'379	64.1%	
49	IMPUTATIONS INTERNES	2'445'012	2'232'693	212'319	9.5%	853'795	1'591'217	186.4%	
	Total	146'506'125	138'312'154	8'193'971	5.9%	145'447'753	1'058'373	0.7%	

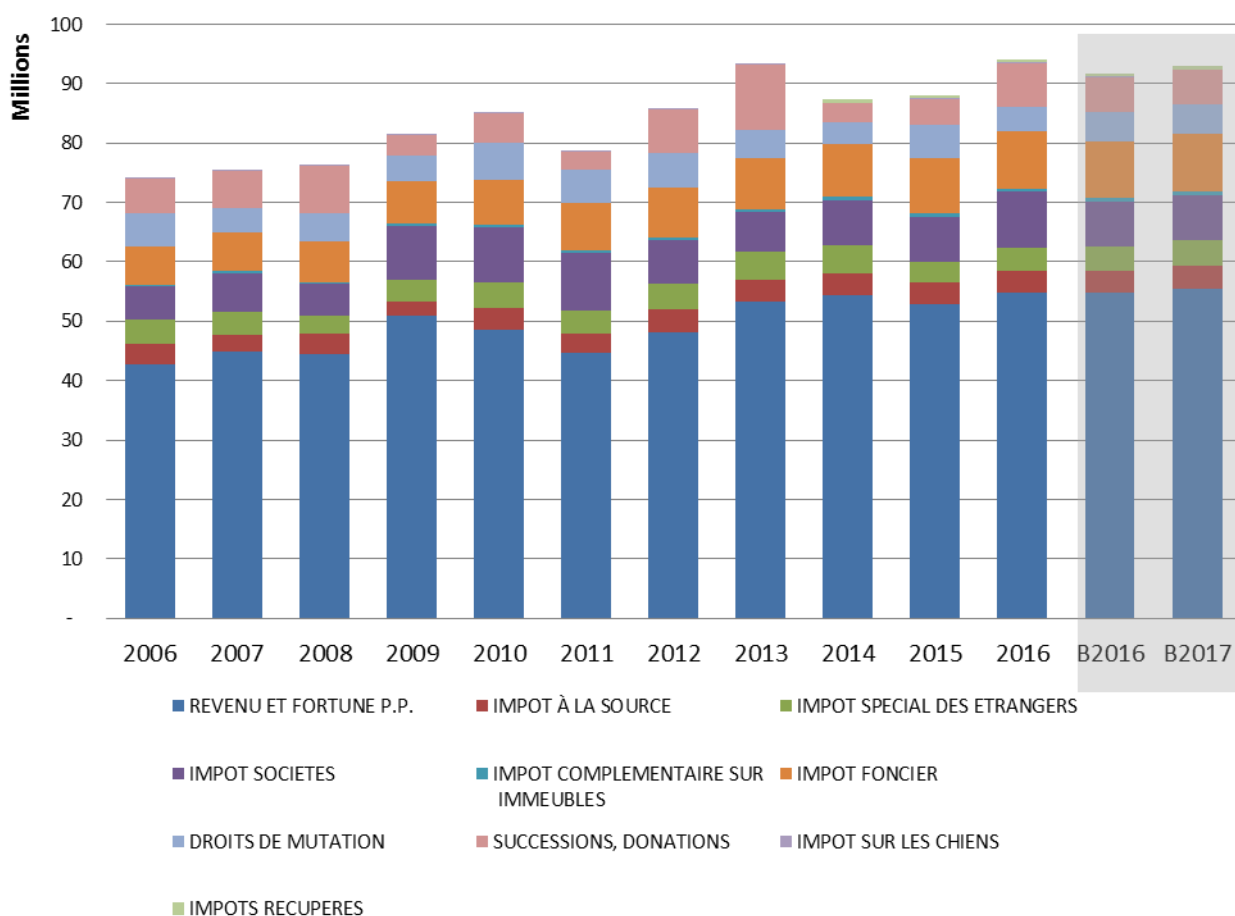
## 40 – Impôts

2016			2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget	Comptes	Ecart s/comptes	
93'954'729	91'685'000	2'269'729 2.5%	87'969'741	5'984'988	6.8%

Les recettes d'impôts n'ont pas toutes connu la même tendance, comme cela est démontré dans les tableaux suivants :

		2016		Ecart s/budget		2015		Ecart s/comptes	
		Comptes	Budget			Comptes			
210.4001	REVENU ET FORTUNE P.P.	54'754'692	54'900'000	-145'309	-0.3%	52'937'888	1'816'804	3.4%	
210.4003	IMPOT À LA SOURCE	3'640'294	3'600'000	40'294	1.1%	3'554'276	86'018	2.4%	
210.4004	IMPOT SPECIAL DES ETRANGERS	4'032'035	4'100'000	-67'965	-1.7%	3'544'361	487'674	13.8%	
210.4011	BENEFICE ORDINAIRE	9'180'435	7'000'000	2'180'435	31.1%	7'110'901	2'069'534	29.1%	
210.4012	IMPOT SUR LE CAPITAL	110'937	500'000	-389'063	-77.8%	401'991	-291'054	-72.4%	
210.4013	IMPOT COMPLEMENTAIRE SUR IMMEUBLES	567'400	600'000	-32'601	-5.4%	532'090	35'310	6.6%	
210.4020	IMPOT FONCIER	9'593'850	9'600'000	-6'150	-0.1%	9'320'392	273'458	2.9%	
210.4040	DROITS DE MUTATION	4'256'950	4'800'000	-543'050	-11.3%	5'594'005	-1'337'055	-23.9%	
210.4050	SUCCESSIONS, DONATIONS	7'284'642	6'000'000	1'284'642	21.4%	4'396'419	2'888'223	65.7%	
210.4061	IMPOT SUR LES CHIENS	95'500	85'000	10'500	12.4%	118'450	-22'950	-19.4%	
210.4090	IMPOTS RECUPERES	437'994	500'000	-62'006	-12.4%	458'969	-20'975	-4.6%	
		93'954'729	91'685'000	2'269'729	2.5%	87'969'741	5'984'988	6.8%	

## Evolution des recettes fiscales



Nous pouvons nous réjouir de la progression régulière, depuis quelques années, des recettes des personnes physiques pour ce qui est de l'impôt sur le revenu et la fortune, même si elles sont très légèrement inférieures au budget, et de celui des personnes morales pour ce qui est de l'impôt sur le bénéfice et le capital.

Parmi les impôts non récurrents, la diminution des droits de mutation reflète le tassement des transactions immobilières que les médias annoncent régulièrement dans leurs colonnes. Les impôts liés aux successions et donations sont supérieurs aux prévisions budgétaires (moyenne des cinq dernières années) de plus de CHF 1,2 million.

### 41 – Patentes et concessions

Comptes	2016		Comptes	2015	
	Budget	Ecart s/budget		Ecart s/comptes	
1'320'864	1'398'000	-77'136 -5.5%	1'360'638	-39'773	-2.9%

Les concessions liées à l'usage de l'utilisation du sol, encaissées par les fournisseurs en électricité et gaz de la commune, sont en légère diminution.

## 42 – Revenus du patrimoine

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
9'408'214	9'355'980	52'234	0.6%	9'305'625	102'590	1.1%

Dans l'ensemble, les revenus du patrimoine sont conformes aux prévisions. Relevons toutefois les quelque KCHF 840 d'intérêts encaissés et reversés par l'ACI pour les intérêts moratoires sur les rattrapages d'impôts, soit plus de KCHF 240 de plus que prévu. A l'opposé, les recettes liées aux placements financiers et celles des parkings sont inférieures aux prévisions.

## 43 – Taxes, émoluments, produits des ventes

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
15'807'660	15'350'327	457'333	3.0%	15'182'071	625'589	4.1%

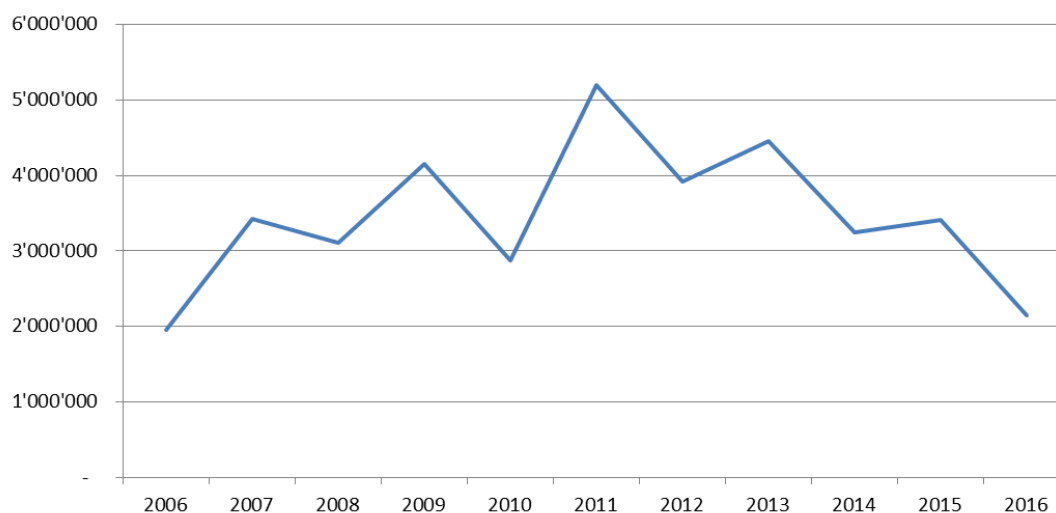
	Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
CONTRIBUTIONS DE REMPLACEMENT	444'000	100'000	69'500
EMOLUMENTS	900'318	962'500	878'050
PARTICIPATION DES PARENTS	3'356'006	3'363'500	3'206'758
TAXES D'ECHETS	4'010'681	3'926'800	3'970'623
TAXES EGOUTS	2'580'062	2'580'000	2'562'734
VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICE	1'701'976	1'887'800	1'790'014
REMBOURSEMENTS DE TIERS	2'341'990	2'045'027	2'208'138
DIVERS	472'627	484'700	496'253
<b>Total</b>	<b>15'807'660</b>	<b>15'350'327</b>	<b>15'182'071</b>

#### 44 – Parts à des recettes cantonales

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
2'142'780	3'000'000	-857'220	-28 %	3'407'816	-1'265'035	-37 %

L'impôt sur les gains immobiliers, à l'instar de l'impôt sur les transactions immobilières, marque une baisse et affiche un résultat inférieur aux planifications.

Evolution de l'impôt sur les gains immobiliers



#### 45 – Participations et remboursements

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
12'802'046	10'648'642	2'153'404	20.2%	21'789'922	-8'987'876	-41%

Les mécanismes de la péréquation expliquent en grande partie la variation avec la récupération du solde de l'année précédente pour près de CHF 1,9 million. Le solde de l'augmentation des subventions de la FAJE notamment, ainsi que d'autres communes complètent les explications.

#### 46 – Autres participations et subventions

2016				2015		
Comptes	Budget	Ecart s/budget		Comptes	Ecart s/comptes	
485'185	317'000	168'185	53.1%	618'889	-133'704	-21.6%

Cette rubrique contient une subvention pour le chauffage Karmalabois de la piscine de la Maladaire, les participations du canton pour les dépenses liées à l'intégration, les anticipations du domaine public ainsi que des subventions versées par l'ECA.

## 48 – Prélèvements sur fonds et financements spéciaux

Comptes	2016		Comptes	2015	
	Budget	Ecart s/budget		Ecart s/comptes	
8'139'635	4'324'512	3'815'123   88.2%	4'959'256	3'180'379	64.1%

Des prélèvements supplémentaires pour plus de CHF 4,5 millions (cf. nature 33) ont été effectués conformément aux décisions prises lors de l'acceptation de préavis durant l'exercice 2016.

## 49 – Imputations internes

Comptes	2016		Comptes	2015	
	Budget	Ecart s/budget		Ecart s/comptes	
2'445'012	2'232'693	212'319   9.5%	853'795	1'591'217	186.4%

Les imputations internes permettent, pour les services dont certaines prestations sont refacturées, de montrer des coûts complets. Leurs contreparties se trouvent dans les comptes de nature 39.

## 3 Bilan résumé

Bilan résumé au 31 décembre 2016						
	2016	%	2015	%	Ecart 2016/2015	%
<b>ACTIF</b>						
910 Disponibilités	9'086'092	6.30	5'618'816	4.17	3'467'276	-36.59
911 Débiteurs et comptes courants	36'011'169	24.98	38'479'019	28.57	-2'467'850	26.04
912 Placements du patrimoine financier	19'816'921	13.75	19'495'286	14.47	321'635	-3.39
913 Actifs transitoires	10'908'179	7.57	14'409'398	10.70	-3'501'219	36.94
914 Investissements du patrimoine administratif	68'342'806	47.41	56'685'496	42.09	11'657'311	-123.00
915 Prêts et capitaux de dotations	7	0.00	7	0.00	-	-
916 Subventions et participations à amortir	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>144'165'175</b>	<b>100.00</b>	<b>134'688'022</b>	<b>100.00</b>	<b>9'477'152</b>	<b>7.04</b>
<b>PASSIF</b>						
920 Engagements courants	8'180'485	5.67	11'694'722	8.68	-3'514'237	37.08
921 Dettes à court terme	-	-	10'000'000	7.42	-10'000'000	105.52
922 Emprunts à moyen et long terme	46'072'124	31.96	26'432'124	19.62	19'640'000	-207.24
923 Engagements envers des propres établissements	5'043'969	3.50	4'893'051	3.63	150'919	-1.59
925 Passifs transitoires	7'633'412	5.29	2'260'725	1.68	5'372'687	-56.69
928 Financements spéciaux et fonds de réserve	72'950'768	50.60	75'747'132	56.24	-2'796'364	29.51
929 Résultat cumulé des années précédentes	3'660'269	2.54	3'660'269	2.72	-	-
<b>Résultat exercice</b>	<b>624'148</b>	<b>0.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>624'148</b>	<b>-6.59</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>144'165'175</b>	<b>100.00</b>	<b>134'688'022</b>	<b>100.00</b>	<b>9'477'152</b>	<b>7.04</b>

### 910 Disponibilités

**CHF 9'086'092.-**

Les disponibilités constituées principalement de comptes courants détenus uniquement auprès d'établissement suisses sont en augmentation par rapport à la même période de l'année précédente. Cette situation résulte en grande partie du report de certains paiements en 2017 suite au changement de programmes.

## 912 Placements du patrimoine financier

CHF 19'816'921.-

Les titres propriétés de la Commune sont gérés par la BCV. La valeur boursière des placements au 31 décembre était de CHF 72'835'783.

## 922 Emprunts à long terme

CHF 46'072'124.-

Les emprunts à court terme ont été consolidés pour profiter des taux qui restent historiquement bas. Le détail des emprunts à long terme figure ci-dessous avec les taux obtenus. Le solde des emprunts concerne notamment des prêts sans intérêt de l'Etat de Vaud.

Emprunts	
Du 30.06.15 - 30.06.25 CP Poste (0.75%)	15'000'000
Du 30.11.16 - 30.11.26 Compensation AVS (0.30%)	10'000'000
Du 30.11.16 - 28.11.31 CP Migros (0.625%)	10'000'000
Du 27.04.15 - 26.04.35 CP Lucerne (1.00%)	10'000'000
<b>Total des emprunts LT à des institutions</b>	<b>45'000'000</b>

## 4 Investissements

Tableau des dépenses d'investissements (Postes 914-915-916-917 du bilan)

5 Dépenses	25'374'698	6 Recettes	13'717'387
<b>50 Investissements</b>	<b>25'374'698</b>	<b>60 Transfert au patrimoine financier</b>	<b>-48'450</b>
501 Ouvrages de génie civil et d'assainissement	3'600'339	609 Transfert au patrimoine financier	-48'450
503 Bâtiment et constructions	20'922'032	<b>61 Participations de tiers</b>	<b>81'111</b>
504 Forêts	-	619 Participations de tiers	81'111
506 Mobilier, machines et véhicules	170'361	<b>62 Remboursement de prêts et de participations permaner</b>	<b>-</b>
507 Marchandises et approvisionnements	-	622 Communes et associations de communes	-
509 Autres biens	681'967	625 Autres remboursements	-
<b>52 Prêts et participations permanentes</b>	<b>-</b>	<b>66 Subventions</b>	<b>4'028'643</b>
522 Communes et associations de communes	-	661 Canton	1'363'025
525 Autres prêts et participations	-	662 Communes et associations de communes	2'609'250
<b>56 Subventions d'investissement</b>	<b>-</b>	669 Autres remboursements	56'368
562 Communes et associations de communes	-	<b>68 Reprises des amortissements et réserves</b>	<b>9'656'083</b>
565 Autres subventions	-	681 Reprises des amortissements	5'101'419
<b>58 Autres investissements</b>	<b>-</b>	689 Reprises des réserves	4'554'665
581 Indemnités d'expropriation	-		
589 Aures dépenses d'investissement	-	<b>59 Diminution des investissements ( chiffre 6 - chiffre 5)</b>	
		<b>69 Augmentation des investissements (chiffre 5 - chiffre 6)</b>	<b>11'657'310.83</b>

Les dépenses d'investissements pour l'année écoulée s'élèvent à plus de CHF 25 millions. Les subventions communales et cantonales pour le stade de la Saussaz, ainsi que les reprises d'amortissements ramènent les investissements nets à moins de CHF 12 millions.

## 5 Fonds

Le 29 juin 2016, la Fondation pour l'Accueil de jour des Enfants (FAJE) a annoncé le versement d'une subvention de CHF 0.20/heure d'accueil pour les heures facturées rétroactivement dès le 1er janvier 2016.

la Municipalité propose l'affectation d'une partie de ce rétroactif, soit CHF 20'770.-, à un fonds destiné à l'amélioration des conditions de travail des AMF.

## **6 Réponse à la motion de M. le Conseiller communal Christophe Privet**

Rappel de la motion :

*« 8.3 Motion de M. le Conseiller communal Christophe Privet : « Introduction de MCH1 et MCH2. Mise à jour du plan comptable de la ville de Montreux ».*

*La motion déposée ce soir émane de M. Christophe Privet qui souhaite la développer séance tenante.*

*M. Christophe Privet donne lecture du développement de sa motion :*

*« Monsieur le Président, chers collègues,*

*Nous allons devoir prochainement approuver un investissement important pour le remplacement des applications communales. Si ce préavis devait être accepté, il permettra à notre commune de mettre en place un nouveau plan comptable comme expliqué dans le préavis No 03/2016 et de mettre en place ce dernier conformément à la nouvelle norme MCH2.*

*Dans un premier temps, il est prévu d'utiliser l'actuelle norme MCH1 qui permettra d'obtenir une comptabilité analytique performante et de développer des rapports détaillés à l'attention de notre administration et du Conseil communal.*

*Pour ceux et celles d'entre vous, qui s'intéressent de près au travail de la Commission des finances, il ne vous échappera pas que de telles demandes de la part de la COFIN sont constantes au fil des années.*

*On ne peut que se réjouir que notre commune soit équipée, si vous l'acceptez, de logiciels qui permettront de répondre à ce besoin croissant de précision et d'analyse.*

*Ma motion a pour objectif d'accompagner sur le plan comptable des modifications qui permettront d'être extrêmement précis pour divers postes comptables.*

*En effet, aujourd'hui, il existe par exemple des postes qui n'ont qu'une ligne budgétaire globale. Il faut spécifiquement demander un listing de l'ensemble des points qui sont contenus dans cette ligne comptable. Ce travail, récurant, fastidieux, n'est pas idéal. De plus, ces listings ne sont connus que par ceux ou celles qui en font la demande.*

*Aussi, dans un cas comme celui cité en exemple, il est difficile de cibler précisément un point précis, ce dernier étant noyé dans un seul et unique numéro de compte.*

*Ma motion a pour objectif, lors de l'introduction de MCH1 ou alors MCH2, d'introduire dans le plan comptable de notre ville, l'ajout de numéro de comptes qui régissent ce dernier pour certains postes importants de dépenses ou de revenus.*

*Ce point étant très technique mais pas inconnu de mes collègues de la Commission des finances, je suggère au Président du Conseil et à son Bureau, d'envisager que le traitement de cette motion, soit affecté à la COFIN. Cependant, je ne me formaliserais pas si ceci devait*

*être traité en commission ad hoc avec laquelle je prendrais tout le temps de faire l'historique qui m'a amené au dépôt de cette motion.*

*Monsieur le Président, je vous remercie de bien vouloir transmettre cette dernière en commission pour étude et rapport. Je vous remercie pour votre écoute ».*

La Municipalité rappelle tout d'abord ce qu'elle a eu l'occasion d'exprimer devant le Conseil communal, lors de la prise en considération de cette motion. Soucieuse de respecter les attentes légitimes de la commission de finances en matière de contrôle et d'accès aux informations à cet effet, mais dans le respect des compétences propres à l'Exécutif en matière d'organisation comptable et financière, elle met tout en œuvre pour la renseigner au mieux. Elle rappelle aussi que l'introduction du nouveau plan comptable MCH2 n'est pas encore prévue et que l'introduire maintenant, soit avant que l'Etat l'impose, nous obligerait à tenir deux comptabilités en parallèle.

Cela dit, le motionnaire, soutenu par le Conseil Communal, souhaite que soit mise en place une organisation comptable permettant de fournir au Conseil communal des détails et récapitulatifs favorisant, notamment, un bon suivi de l'évolution des subventions, surtout lorsque, comme pour le Festival de Jazz, ou le Marché de Noël, elles proviennent de plusieurs services communaux.

La Municipalité a expliqué lors du débat de prise en considération de la motion que de telles présentations sont indépendantes de l'introduction de MCH2, et que, dès lors, elle est prête à fournir des documents complémentaires pour faciliter l'analyse de ces mécanismes de subventionnement. Ainsi, dès cette année, elle a fourni à la commission des finances un dossier complet de tableaux récapitulatifs comparatifs et fouillés répondant aux attentes exprimées au travers de cette motion.

Elle entend poursuivre cet effort de transparence, dans le cadre du développement du nouvel ERP, lequel devrait offrir toute la souplesse nécessaire et requise pour assurer ces types de présentations, étant entendu aussi que l'introduction ultérieure du nouveau plan comptable MCH2, devrait aussi permettre une meilleure approche en la matière.

La Municipalité considère avoir répondu à la motion Privet.

## **7 Ecritures de clôture et position de la Municipalité**

En résumé, non seulement les comptes 2016 sont meilleurs que le budget, ce dont la Municipalité se réjouit, mais ils sont légèrement bénéficiaires.

Tous les comptes des charges dont nous avons la maîtrise sont inférieurs aux projections budgétaires correspondantes. La plupart des comptes de recettes se soldent par un résultat supérieur à celui projeté. En effet, seules les recettes conjoncturelles spéciales, soit celles dues aux droits de mutation et gains immobiliers, sont inférieures à la cible budgétaire, alors que celles liées aux successions, à l'impôt source, aux personnes morales, voire à l'impôt spécial des étrangers, connaissent une bonne progression.

Dans ce contexte, le résultat de l'exercice 2016 est réjouissant, surtout que la marge d'autofinancement, elle, évolue très favorablement. Cette approche positive est renforcée du fait de la maîtrise avérée des charges dont la Municipalité a le contrôle. Elle considère donc pouvoir poursuivre, le programme d'investissements projetés.

La perspective d'augmentation programmée du nombre d'habitants, comme déjà dit en 2016, va conforter ces bons résultats, avec les nombreuses constructions à venir (La Corsaz, Les Grands Prés Baugy, Les Charmes, parcelle de l'hôpital, voire le nouveau PGA et les constructions d'EMS). Elles généreront des recettes fiscales supplémentaires au rôle des personnes physiques, assorties de nouveaux emplois et des commandes potentiellement intéressantes pour les entreprises et commerces de la région.

La Municipalité reste consciente que la réponse aux besoins communaux d'infrastructures à venir, tant aux niveaux des écoles, de l'administration, des aménagements urbains que des équipements de l'économie touristique et culturelle, mobilisera des moyens financiers importants. Elle admet que ces besoins sont avérés et qu'avec notre endettement plutôt modéré, comparé à celui d'autres communes de même taille, et exceptionnellement peu coûteux, cette politique d'investissement doit être poursuivie.

Au plan des opérations de clôture, la Municipalité propose d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice de CHF 624'148.- à la provision pour investissements futurs, régulièrement utilisée à fin d'amortissements.

## 8 Conclusions

En conclusion, nous vous prions, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir prendre les résolutions suivantes :

### LE CONSEIL COMMUNAL DE MONTREUX

*vu le rapport-préavis No 07/2017 de la Municipalité du 7 avril 2017 au Conseil communal relatif aux comptes communaux 2016 et à la réponse à la motion de M. Christophe Privet intitulée « introduction de MCH1 et MCH2. Mise à jour du plan comptable de la ville de Montreux ? »*

*vu le rapport de la commission chargée d'examiner cette affaire,*

### DECIDE

1. d'approuver les comptes communaux pour l'exercice 2016 ;
2. de valider la création d'un Fonds pour l'amélioration des conditions de travail des accueillantes en milieu familial d'un montant de CHF 20'770.- ;
3. d'imputer ce résultat au compte 9290 - « *résultat cumulé des années précédentes* » ;
4. d'adopter la réponse à la motion de M. le Conseiller communal Christophe Privet, intitulée « introduction de MCH1 et MCH2. Mise à jour du plan comptable de la ville de Montreux ? » ;
5. d'en donner décharge à la Municipalité.

Ainsi adopté le 7 avril 2017.

### AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le syndic

Le secrétaire

L. Wehrli

L.S.

O. Rapin

*Annexe(s) : - Annexe 1 – Participation à des charges de collectivités publiques  
- Annexe 2 – Aides et subventions  
- Annexe 3 – Impôts  
- Brochure des comptes 2016*

Délégation municipale : la Municipalité in corpore

## Annexe 1 – Participation à des charges de collectivités publiques

No compte	Désignation	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015
130.3529	MSST - PARTICIPATION VEVEY	13'919	21'000	-7'081	8'837
140.3523	PARTICIPATION A LA CIEHL	131'415	131'010	405	130'360
140.3528	PROMOVE	183'981	183'414	567	182'504
140.3529	SECRETARIAT INTERCOMMUNAL	250'000	244'989	5'011	251'626
171.3525	PARTICIP.CHARGES PREVOYANCE SOCIALE	36'629	20'000	16'629	19'221
180.3517	PART. TRANSPORTS PUBLICS	4'332'956	4'456'500	-123'544	3'846'607
220.3521	SOLDE PEREQUATIF ANNEE PRECEDENTE	-	-	-	1'472'383
352.3522	PART. ENTRETIEN COLLEGE VEYTAUX	90'000	90'000	-	110'898
400.3528	INSPECTORAT DES CHANTIERS	-	33'000	-33'000	71'244
430.3526	PARTICIP. SIGE	121'002	131'700	-10'698	50'642
431.3526	PARTICIP. SIGE	60'796	60'400	396	55'527
450.3526	PRESTATIONS DU SIGE	8'004	-	8'004	-
500.3522	PARTICIP.CHARGES ENSEIGNEMENT ET CULTES	29'457	7'500	21'957	33'634
505.3522	PARTICIP.CHARGES ENSEIGNEMENT ET CULTES	47'677	43'000	4'677	111'691
540.3522	PARTICIP.CHARGES ENSEIGNEMENT ET CULTES	23'947	24'600	-653	23'232
600.3511	PARTICIP.CHARGES CANTONALES POLICE	1'424'365	1'511'658	-87'293	1'449'002
600.3521	PARTICIPATION POLICE-RIVIERA	7'360'216	7'661'652	-301'436	6'737'266
600.3524	CONTRIBUTION AU SIGE	216'140	243'600	-27'460	224'775
620.3511	PART. FRAIS ETAT DE VAUD	305'696	380'000	-74'305	440'797
650.3521	PARTICIP. DEFENSE INCENDIE	760'602	885'776	-125'174	834'013
669.3521	PARTICIPATION À L'ORPC RIVIERA	611'221	623'622	-12'401	586'795
700.3514	CHARGES DE SANTE PUBLIQUE	2'477'895	2'620'200	-142'305	2'296'576
720.3515	FACTURE SOCIALE	21'806'852	21'806'851	1	26'320'366
800.3528	RESEAU DEFENSE INCENDIE,BORNES HYDRANTES	67'565	70'000	-2'435	78'627
	<b>Total</b>	<b>40'360'334</b>	<b>41'250'472</b>	<b>-890'138</b>	<b>45'336'624</b>

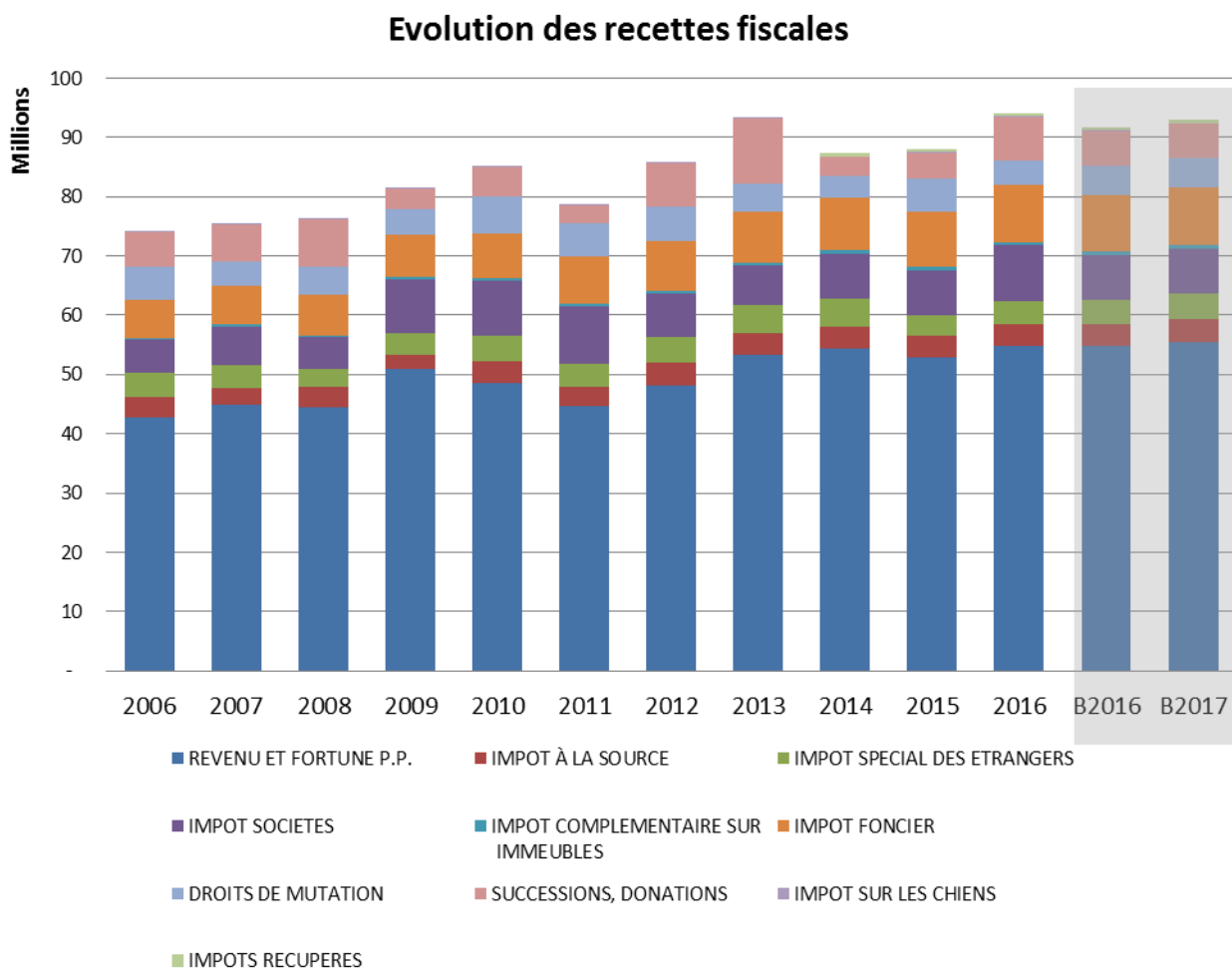


## Annexe 2 – Aides et subventions

No compte	Désignation	Comptes 2016	Budget 2016	Ecart	Comptes 2015
140.3658	REMB TAXE FORFAITAIRE ENTREPRISES	200'000	299'200	-99'200	200'000
150.3653.00	SUBVENTIONS	2'985'822	2'775'345	210'477	2'949'419
150.3653.01	FRAIS LOCATIONS	1'499'825	1'426'000	73'825	1'445'260
150.3653.08	FRAIS DE COMMUNICATION	53'230	50'000	3'230	48'626
150.3663	AIDES INDIVIDUELLES CULTURE ET LOISIRS	13'130	15'000	-1'870	14'194
160.3653.00	SUBVENTIONS	75'620	100'000	-24'380	181'778
160.3653.01	FRAIS DE LOCATION	27'800	38'600	-10'800	38'600
160.3658	SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS	1'149'597	1'150'000	-403	1'149'597
161.3653	SUBVENTION AUX FRAIS D'EXPLOITATION	1'000'000	1'000'000	-	1'000'000
170.3653	SUBVENTIONS	1'467'943	1'505'910	-37'967	1'552'265
171.3653	ANIMATION JEUNESSE	53'157	71'000	-17'844	9'727
180.3665	SUBVENTION DETENTEURS ABTS	873'900	780'000	93'900	784'590
300.3652	POUR L'ENSEIGNEMENT ET LES CULTES	500'000	-	500'000	-
300.3666	PROTECTION DES NARCISSES	62'279	64'800	-2'521	91'634
330.3653	POUR LA CULTURE, LES LOISIRS ET LE SPORT	1'000	1'000	-	1'000
401.3651	SUBVENTIONS STE SAUVETAGE	36'700	37'000	-300	76'700
500.3652	SUBVENTIONS POUR L'ENSEIGNEMENT	26'560	57'000	-30'440	36'065
500.3662	AIDES INDIVIDUELLES	-	-	-	-
521.3652	SUBVENTIONS POUR L'ENSEIGNEMENT	177'891	251'770	-73'879	170'616
523.3652	ACTIVITES SPECIFIQUES	203'140	233'300	-30'160	239'170
580.3652	ORGANISTE PAYE A LA PAROISSE	3'000	-	3'000	3'000
580.3653	SUBVENTIONS POUR TIERS	5'500	10'500	-5'000	5'500
700.3654	CONSTATS DE DECES, ENSEVEL.INDIGENTS	21'193	50'000	-28'807	26'777
700.3655	ABAISSEMENT LOYERS HLM	131'017	172'500	-41'483	162'174
700.3655.01	APOLLO CONTRAT DE PRESTATIONS	149'596	150'000	-404	150'000
700.3655.02	AIDE INDIVIDUELLE AU LOGEMENT	165'768	170'000	-4'232	145'620
700.3655.03	SUBV. AIDE ET PREVOYANCE SOCIALE	355'862	369'663	-13'801	5'592'018
700.3655.04	AIDE COMPLEMENTAIRE - CARTES VMCV	178'095	145'000	33'095	162'038
700.3655.05	PART. FRAIS FONCTIONNEMENT ACAS	270'863	309'184	-38'321	470'920
700.3655.06	FONDS DE SECOURS COMMUNAL	-	5'000	-5'000	500
700.3662	AIDES INDIVIDUELLES A LA FORMATION	32'814	-	32'814	9'404
700.3664	AIDE INDIVIDUELLE SANTE PUBLIQUE	95'496	110'000	-14'504	122'531
700.3665	AIDES INDIVIDUELLES FORFAIT. DECHETS	1'954'852	1'953'000	1'852	1'846'918
712.3655	SUBVENTION REME	6'732'654	6'800'000	-67'346	6'889'300
801.3657	SUBVENTIONS DEV DURABLE	280'259	158'100	122'159	115'342
<b>Total</b>		<b>20'784'561</b>	<b>20'258'872</b>	<b>525'689</b>	<b>25'691'281</b>



## Annexe 3 – Impôts





# Brochure des comptes 2016



## Table des matières

<b>I) Compte de fonctionnement</b>		
- tableaux récapitulatif des comptes par classification administrative	page	1
- tableaux récapitulatif des charges et revenus par nature	page	2
- tableaux comparatifs des charges et revenus par nature	page	3
<b>II) Bilan au 31 décembre 2015 &amp; engagements hors bilan</b>	page	4
- Liste des ententes communales	page	5
- bilan résumé au 31.12.2015	page	6
- fonds, provision et réserves au 31.12.2015	page	7
<b>III) Dépenses d'investissements</b>	page	8
<b>IV) Structure comptable de la commune de Montreux</b>	page	9
<b>V) Détail des comptes par classification administrative</b>		
Administration Générale	page	10
Service des Ressources humaines	page	16
Direction Economie, Culture et Tourisme	page	22
Services des Finances	page	32
Service Domaines et Bâtiments, Sports	page	38
Services des Travaux publics	page	58
Service de l'Urbanisme	page	62
Voirie et Espace Vert	page	64
Instructions publique	page	74
Police /SDIS/ORPC	page	80
Sécurité sociale	page	84
Services industriels	page	92
<b>VI) Rapport de l'organe de révision</b>	page	94
<b>VII) Sociétés annexes</b>		
- FACEME	page	96
- Taxes de séjour	page	104
- Fondation de la saison culturelle de Montreux	page	106
- Sécurité Riviera	page	108
- Fondation de la ville de Montreux pour l'équipement touristique	page	110
- 2M2C Montreux Music & Convention Centre	page	112



**Compte de fonctionnement par classification administrative - Comptes 2016**

	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ADMINISTRATION GENERALE</b>	26'763'599	2'205'777	26'950'467	2'735'577	25'904'276	2'429'300
<b>2 FINANCES</b>	7'204'067	111'532'510	6'107'210	107'108'602	6'067'064	103'455'585
<b>3 DOMAINES ET BATIMENTS</b>	24'246'852	10'570'099	21'191'807	6'722'680	21'077'559	7'593'879
<b>4 TRAVAUX</b>	29'314'870	10'722'032	27'130'187	9'042'538	28'441'674	10'327'216
<b>5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTERS</b>	3'299'004	1'146'569	3'775'152	1'210'000	3'336'825	1'214'237
<b>6 POLICE</b>	11'896'909	2'778'778	12'650'660	2'630'000	11'583'753	2'939'826
<b>7 SECURITE SOCIALE</b>	41'524'573	6'073'664	41'292'826	7'445'757	47'458'098	16'109'623
<b>8 SERVICES INDUSTRIELS</b>	1'632'104	1'476'697	1'551'000	1'417'000	1'578'504	1'378'088
<b>Total charges/revenus</b>	<b>145'881'977</b>	<b>146'506'125</b>	<b>140'649'309</b>	<b>138'312'154</b>	<b>145'447'753</b>	<b>145'447'753</b>
<b>Diff. charges/revenus</b>	<b>624'148</b>		<b>-2'337'155</b>			

**Utilisation du résultat**

- Résultat reporté

773'501 c/c  
9290

## Tableau des charges et revenus par nature - Comptes 2016

Résultats				Résultats					
		2016	BUDGET	2015			2016	BUDGET	2015
		624'148	-2'337'155				624'148	-2'337'155	
3	CHARGES	145'881'977	140'649'309	145'447'753	4	REVENUS	146'506'125	138'312'154	145'447'753
<b>30</b>	<b>Autorités et personnel</b>	<b>41'091'895</b>	<b>41'696'322</b>	<b>39'716'856</b>	<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>93'954'729</b>	<b>91'685'000</b>	<b>87'969'741</b>
300	Autorités et commissions	1'004'941	1'028'800	947'080	400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	62'427'021	62'600'000	60'036'525
301	Personnel administratif et d'exploitation	30'513'401	30'686'070	29'493'765	401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes m	9'858'772	8'100'000	8'044'982
303	Assurances sociales	2'627'564	2'760'821	2'500'975	402	Impôt foncier	9'593'850	9'600'000	9'320'392
304	Caisses de pensions et de prévoyance	4'289'847	4'464'162	4'151'474	404	Droits de mutation	4'256'950	4'800'000	5'594'005
305	Assurances accidents et maladie	483'956	513'833	515'723	405	Impôts sur les successions et donations	7'284'642	6'000'000	4'396'419
306	Indemnisation et remboursement de frais	653'285	670'836	611'998	406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	95'500	85'000	118'450
307	Prestations complémentaires de prévoyance	854'058	881'000	862'739	409	Impôts récupérés après défalcation	437'994	500'000	458'969
308	Personnel intérimaire	229'691	203'500	215'157	<b>41</b>	<b>Patentes, concessions</b>	<b>1'320'864</b>	<b>1'398'000</b>	<b>1'360'638</b>
309	Autres charges des autorités et du personnel	435'154	487'300	417'946	410	Patentes	-	8'000	4'163
<b>31</b>	<b>Biens, services, marchandises</b>	<b>23'684'728</b>	<b>24'250'440</b>	<b>23'279'489</b>	411	Concessions	1'320'864	1'390'000	1'356'475
310	Imprimés et fournitures de bureau	428'647	494'980	445'870	<b>42</b>	<b>Revenus du patrimoine</b>	<b>9'408'214</b>	<b>9'355'980</b>	<b>9'305'625</b>
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	1'615'976	1'706'000	1'658'061	422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	4'234'725	4'132'000	4'613'219
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'994'111	2'288'500	2'319'339	423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	1'136'015	1'042'750	1'075'522
313	Autres fournitures et marchandises	1'465'263	1'629'850	1'377'264	424	Gains comptables sur les placements du patrimoine fina	515'724	400'000	121'502
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	5'640'319	5'961'500	5'666'730	425	Revenus des prêts et participations du patrimoine admir	-	0	-
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	2'314'766	2'436'020	2'135'471	427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	3'521'751	3'781'230	3'495'382
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	747'029	621'700	692'501	<b>43</b>	<b>Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>15'807'660</b>	<b>15'350'327</b>	<b>15'182'071</b>
317	Réceptions et manifestations	559'248	621'200	488'907	430	Taxes légales de remplacement	444'000	100'000	69'500
318	Honoraires et prestations de services	7'929'921	7'374'470	7'592'707	431	Émoluments	900'318	962'500	878'050
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	989'448	1'116'220	902'638	432	Recettes pour des soins médicaux et dentaires	-	0	-
<b>32</b>	<b>Intérêts passifs</b>	<b>306'057</b>	<b>425'250</b>	<b>284'540</b>	433	Écolage	3'356'006	3'363'500	3'206'758
321	Intérêts des dettes à court terme	73'974	75'000	84'060	434	Taxes de raccordement et d'utilisation	6'590'744	6'506'800	6'533'357
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	231'338	345'000	167'858	435	Ventes et prestations de service	1'701'976	1'887'800	1'790'014
329	Autres intérêts	746	5'250	32'622	436	Remboursements de tiers	2'341'990	2'045'027	2'208'138
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>11'866'118</b>	<b>5'777'600</b>	<b>8'425'917</b>	437	Amendes	-	0	-
330	Amortissements du patrimoine financier	2'210'035	1'808'700	1'705'930	439	Autres recettes	472'627	484'700	496'253
331	Amortissements du patrimoine administratif	5'101'419	3'915'500	4'300'180	<b>44</b>	<b>Parts à des recettes cantonales</b>	<b>2'142'780</b>	<b>3'000'000</b>	<b>3'407'816</b>
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	4'554'665	53'400	2'419'807	441	Parts à des recettes cantonales	2'142'780	3'000'000	3'407'816
333	Amortissement du découvert	-	0	-	444	Autres contributions cantonales	-	0	-
<b>35</b>	<b>Remboursements, particip. et subv. à des collectivités publiques</b>	<b>40'360'334</b>	<b>41'250'472</b>	<b>45'336'624</b>	<b>Participations et remboursements de collectivités publiques</b>				
351	Canton	30'347'763	30'775'209	34'353'348	<b>45</b>	<b>publics</b>	<b>12'802'046</b>	<b>10'648'642</b>	<b>21'789'922</b>
352	Communes et associations de communes	10'012'571	10'475'263	10'983'276	451	Canton	2'461'499	2'526'000	8'841'106
<b>36</b>	<b>Aides et subventions</b>	<b>20'784'561</b>	<b>20'258'872</b>	<b>25'691'281</b>	452	Communes et associations de communes	10'340'547	8'122'642	12'948'817
365	Aides, subventions à des institutions privées	17'752'091	17'336'072	22'822'010	<b>46</b>	<b>Autres participations et subventions</b>	<b>485'185</b>	<b>317'000</b>	<b>618'889</b>
366	Aides individuelles	3'032'470	2'922'800	2'869'271	465	Participations et subventions de tiers	458'319	293'500	335'066
<b>38</b>	<b>Attributions aux fonds et aux financements spéciaux</b>	<b>5'343'271</b>	<b>4'757'660</b>	<b>1'859'251</b>	469	Dons et legs	26'866	23'500	283'823
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	5'343'271	4'757'660	1'859'251	<b>48</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>8'139'635</b>	<b>4'324'512</b>	<b>4'959'256</b>
381	Attributions aux financements spéciaux	-	0	-	480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	3'584'970	4'324'512	2'539'449
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'445'012</b>	<b>2'232'693</b>	<b>853'795</b>	481	Prélèvements sur les financements spéciaux	4'554'665	0	2'419'807
390	Imputations internes	2'445'012	2'232'693	853'795	<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'445'012</b>	<b>2'232'693</b>	<b>853'795</b>
					490	Imputations internes	2'445'012	2'232'693	853'795

## Tableaux des charges et revenus par nature - Comptes 2016

	2016	%	BUDGET 2016	%	2015
30 Autorités et personnel	41'091'895	28	41'696'322	30	39'716'856
31 Biens, services, marchandises	23'684'728	16	24'250'440	17	23'279'489
32 Intérêts passifs	306'057	0	425'250	0	284'540
33 Amortissements	11'866'118	8	5'777'600	4	8'425'917
35 Rembours., particip. et subv. à des collect. publi.	40'360'334	28	41'250'472	29	45'336'624
36 Aides et subventions	20'784'561	14	20'258'872	14	25'691'281
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	5'343'271	4	4'757'660	3	1'859'251
39 Imputations internes	2'445'012	2	2'232'693	2	853'795
<b>Total des charges</b>	<b>145'881'977</b>	<b>100</b>	<b>140'649'309</b>	<b>100</b>	<b>145'447'753</b>
40 Impôts	93'954'729	64	91'685'000	66	87'969'741
41 Patentes, concessions	1'320'864	1	1'398'000	1	1'360'638
42 Revenus du patrimoine	9'408'214	6	9'355'980	7	9'305'625
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	15'807'660	11	15'350'327	11	15'182'071
44 Parts à des recettes cantonales	2'142'780	1	3'000'000	2	3'407'816
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	12'802'046	9	10'648'642	8	21'789'922
46 Autres participations et subventions	485'185	0	317'000	0	618'889
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	8'139'635	6	4'324'512	3	4'959'256
49 Imputations internes	2'445'012	2	2'232'693	2	853'795
<b>Total des revenus</b>	<b>146'506'125</b>	<b>100</b>	<b>138'312'154</b>	<b>100</b>	<b>145'447'753</b>
<b>Ecart</b>	624'148		-2'337'155		
corr					

## Bilan au 31 décembre 2016

91	ACTIF	2016	2015	92	PASSIF	2016	2015
<b>910</b>	<b>Disponibilités</b>	<b>9'086'092</b>	<b>5'618'816</b>	<b>920</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>8'180'485</b>	<b>11'694'722</b>
9100	Caisse	107'200	129'338	9200	Créanciers	7'977'289	11'444'842
9101	Comptes de chèques postaux	6'672'822	4'586'214	9204	Participations et subventions à verser	-	-
9102	Banques	2'306'070	903'264	9206	Comptes courants créanciers	203'195	249'880
<b>911</b>	<b>Débiteurs et comptes courants</b>	<b>36'011'169</b>	<b>38'479'019</b>	9209	Autres engagements courants	-	-
9111	Comptes courants débiteurs	7'220'596	7'336'465	<b>921</b>	<b>Dettes à court terme</b>	<b>-</b>	<b>10'000'000</b>
9112	Impôts à encaisser	28'683'977	30'955'305	9210	Banques	-	10'000'000
9114	Participations et subventions à recevoir	-	-	9219	Autres dettes à court terme	-	-
9115	Autres débiteurs	-	-	<b>922</b>	<b>Emprunts à moyen et long terme</b>	<b>46'072'124</b>	<b>26'432'124</b>
9119	Autres créances	106'596	187'250	9220	Emprunts hypothécaires	24'500	24'500
<b>912</b>	<b>Placements du patrimoine financier</b>	<b>19'816'921</b>	<b>19'495'286</b>	9221	Emprunts par obligation simple	46'047'624	26'407'624
9120	Titres et placements	18'682'702	18'332'381	9223	Emprunts publics	-	-
9122	Prêts	1'092'000	1'153'500	<b>923</b>	<b>Engagmts envers des propres établissements et fonds :</b>	<b>5'043'969</b>	<b>4'893'051</b>
9123	Terrains et bâtiments du patrimoine financier (estimation fiscale : Fr. 31'068'560)	1	1	9231	Caisse de pensions	-	-
9129	Autres biens du patrimoine financier	42'218	9'404	9233	Fonds et fondations	4'724'746	4'569'321
<b>913</b>	<b>Actifs transitoires</b>	<b>10'908'179</b>	<b>14'409'398</b>	9234	Fonds pour des risques non assurés	319'223	323'730
9138	Compte de liaison entre deux périodes comptables	-	-	<b>925</b>	<b>Passifs transitoires</b>	<b>7'633'412</b>	<b>2'260'725</b>
9139	Actifs transitoires	10'908'179	14'409'398	9258	Compte de liaison entre deux périodes comptables	83'480	120'306
<b>914</b>	<b>Investissements du patrimoine administratif</b>	<b>68'342'806</b>	<b>56'685'496</b>	9259	Passifs transitoires	7'549'932	2'140'419
9141	Ouvrages de génie civil et d'assainissement à amortir	8'590'127	7'899'026	<b>928</b>	<b>Financements spéciaux et fonds de réserve</b>	<b>72'950'768</b>	<b>75'747'132</b>
9143	Bâtiments et constructions à amortir	57'736'328	46'649'526	9280	Fonds alimentés par des recettes affectées	9'874'043	8'556'607
9144	Installations des services industriels	-	-	9281	Fonds de renouvellement et de rénovation	26'173'552	25'019'053
9145	Forêts (estimation fiscale : Fr. 3'495'105)	652'638	652'638	9282	Fonds de réserve	36'903'174	42'171'473
9146	Mobilier, machines et véhicules à amortir	474'065	693'275	<b>929</b>	<b>Résultat cumulé des années précédentes</b>	<b>4'284'416</b>	<b>3'660'269</b>
9147	Marchandises et approvisionnements	-	-	9290	Résultat cumulé des années précédentes	3'660'269	3'660'269
9149	Autres biens	889'648	791'031		Résultat	624'148	-
<b>915</b>	<b>Prêts et capitaux de dotations</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>Balance</b>		<b>144'165'175</b>	<b>134'688'022</b>
9152	Prêts et capitaux de dotations sans oblig. légale d'amortir	7	7	<b>Utilisation du résultat</b>			C/C
9153	Titres et papiers-valeurs	-	-	- Résultat reporté			9290
<b>916</b>	<b>Subventions et participations à amortir</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Engagements hors bilan :</b>		2016	2015
9162	A des associations de communes	-	-	1 S.I La Fin du Craux (préavis 11/1987)			4'185'000
9165	Autres subventions et participations	-	-	2 Logacop (préavis 07/2006)	1'884'000		1'884'000
<b>917</b>	<b>Autres dépenses à amortir</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	3 Cité-Joie (les Tulipiers) et SOCIM (préavis 43/2005)	2'265'000		2'265'000
9170	Autres dépenses à amortir	-	-	4 SOCIM	1'600'000		1'616'000
<b>918</b>	<b>Avances aux financements spéciaux</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	5 SHAM:Société Coop. d'Habitations Montreux	1'000'000		1'000'000
9180	Avances aux financements spéciaux	-	-	6 M. Davir Huber (préavis 19/2012)	100'000		100'000
<b>919</b>	<b>Découvert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	7 Musée Chaplin's World (préavis 35/2012)	2'664'000		2'664'000
9190	Découvert	-	-		9'513'000		13'714'000
<b>Balance</b>		<b>144'165'175</b>	<b>134'688'022</b>				

Engagements hors Bilan non inclus dans le plafond d'endettement.

- Caisse Intercommunale de Pensions (employés communaux) avec une garantie solidaire de l'ensemble des employeurs affiliés à la CIP.

- Caisse de pensions pour les membres de la Municipalité.

Ces engagements n'ont pas été chiffrés au 31.12.2016.

## Liste de participation aux ententes intercommunales

<b>Association de communes, ententes intercommunales et autres regroupement de droit public</b>	<b>Forme juridique</b>	<b>Nom du réviseur agréé ou expert-réviseur agréé</b>
1. Fondation accueil collectif de la petite enfance de Montreux et environ (FACEME)	Fondation	Fiduciaire J. Ineichen SA
2. Commission intercommunale de la Taxe de séjour de la Riviera et de Villeneuve (CITS)	Entente intercommunale	Fidinter SA
3. Fondation de la Saison culturelle de Montreux	Fondation	Fiduciaire Lambelet Société Anonyme Fidal
4. Association sécurité riviera (ASR)	Association	Fiduciaire Lambelet Société Anonyme Fidal
5. Fondation de la ville de Montreux pour l'équipement touristique	Fondation	Ernst & Young SA
6. 2m2c Centre de Congrès Montreux SA	Société anonyme	PricewaterhouseCoopers SA
7. Service Intercommunal de Gestion (SIGE)	Association de communes	Fiduciaire Jean-Christophe Gross SA

**Bilan résumé au 31 décembre 2016**

<b>ACTIF</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>	<b>Ecart 2016/2015</b>	<b>%</b>
910 Disponibilités	9'086'092	6.30	5'618'816	4.17	3'467'276	-36.59
911 Débiteurs et comptes courants	36'011'169	24.98	38'479'019	28.57	-2'467'850	26.04
912 Placements du patrimoine financier	19'816'921	13.75	19'495'286	14.47	321'635	-3.39
913 Actifs transitoires	10'908'179	7.57	14'409'398	10.70	-3'501'219	36.94
914 Investissements du patrimoine administratif	68'342'806	47.41	56'685'496	42.09	11'657'311	-123.00
915 Prêts et capitaux de dotations	7	0.00	7	0.00	-	-
916 Subventions et participations à amortir	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>144'165'175</b>	<b>100.00</b>	<b>134'688'022</b>	<b>100.00</b>	<b>9'477'152</b>	<b>7.04</b>
<b>PASSIF</b>						
920 Engagements courants	8'180'485	5.67	11'694'722	8.68	-3'514'237	37.08
921 Dettes à court terme	-	-	10'000'000	7.42	-10'000'000	105.52
922 Emprunts à moyen et long terme	46'072'124	31.96	26'432'124	19.62	19'640'000	-207.24
923 Engagements envers des propres établissements e	5'043'969	3.50	4'893'051	3.63	150'919	-1.59
925 Passifs transitoires	7'633'412	5.29	2'260'725	1.68	5'372'687	-56.69
928 Financements spéciaux et fonds de réserve	72'950'768	50.60	75'747'132	56.24	-2'796'364	29.51
929 Résultat cumulé des années précédentes	3'660'269	2.54	3'660'269	2.72	-	-
<b>Résultat exercice</b>	<b>624'148</b>	<b>0.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>624'148</b>	<b>-6.59</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>144'165'175</b>	<b>100.00</b>	<b>134'688'022</b>	<b>100.00</b>	<b>9'477'152</b>	<b>7.04</b>

**Fonds, provisions et réserves au 31 décembre 2016**

<b>928 FONDS, PROVISIONS ET RESERVES</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Attribution / utilisation</b>
<b>9280 FONDS ALIMENTES PAR RECETTES AFFECTEES</b>	<b>9'874'042.97</b>	<b>8'556'606.52</b>	<b>1'317'436.45</b>
9280.004 FONDS DES EGOUTS	9'171'607.61	7'762'371.84	1'409'235.77
9280.005 FONDS LE DEVELOPPEMENT DURABLE	702'435.36	794'234.68	-91'799.32
			-
<b>9281 DIVERS</b>	<b>26'173'551.51</b>	<b>25'019'052.55</b>	<b>1'154'498.96</b>
9281.000 FONDS D'ENTRETIEN DU PATRIMOINE	9'589'743.71	10'625'385.85	-1'035'642.14
9281.001 DEBITEURS DOUTEUX	6'303'000.00	5'700'000.00	603'000.00
9281.171 FONDS ANIMATION JEUNEUSSE	5'000.00	5'000.00	-
9281.180 PART. A INST. & MANIF. A CAR. PUBLIC	435'001.00	1'260'001.00	-825'000.00
9281.200 FONDS D'EGALISATION FONDS DE PEREQUATION	4'149'944.00	1'977'162.00	2'172'782.00
9281.300 PRIX WAKKER : entretien	10'000.00	10'000.00	-
9281.310 CCE : FONDS ENTRETIEN DU BÂTIMENT	393'370.10	393'370.10	-
9281.400 PORTS ET AMARRAGES : générale	83'000.00	83'000.00	-
9281.401 TRAVAUX : générale	130'000.00	130'000.00	-
9281.471 TRAVAUX : aménagement places de parc	588'000.00	962'000.00	-374'000.00
9281.472 TRAVAUX : aménagement places de jeux	39'000.00	-	39'000.00
9281.501 ECOLES : générale	38'182.00	38'182.00	-
9281.602 OFFICE STATIONNEMENT: générale	914'200.00	914'200.00	-
9281.651 PROTECTION CIVILE : générale	48'193.70	48'193.70	-
9281.700 PROVISION POUR ACTION SOCIALE	897'908.00	897'908.00	-
9281.800 RENOUELEMENT VEHICULES	1'843'574.85	1'405'734.25	437'840.60
9281.811 FDS AMORT. PLANCHES, SALES, CHENE, CRIN	33'198.80	33'198.80	-
9281.820 FONDS DE RENOUELEMENT ORDINATEURS	593'426.30	481'468.05	111'958.25
9281.832 PARCS & JARDINS : dégâts par des tiers	76'293.85	51'733.60	24'560.25
9281.852 PROVISION ECT (SUBV, GARANTIES DEFICIT)	2'515.20	2'515.20	-
9281.853 Provision FSCM	-	-	-
			-
<b>9282 FONDS DE RESERVE</b>	<b>36'903'173.58</b>	<b>42'171'472.87</b>	<b>-5'268'299.29</b>
9282.001 RESERVES GENERALES POUR INVEST. FUTURS	32'886'473.58	38'154'772.87	-5'268'299.29
9282.004 FONDS TRANSPORTS PUBLICS	3'836'600.00	3'836'600.00	-
9282.005 FONDS DE RESERVE REME	180'100.00	180'100.00	-
			-
<b>TOTAL</b>	<b>-72'950'768.06</b>	<b>-75'747'131.94</b>	<b>-2'796'363.88</b>

**Tableau des dépenses d'investissements (Postes 914-915-916-917 du bilan)**

<b>5 Dépenses</b>	<b>25'374'698</b>	<b>6 Recettes</b>	<b>13'717'387</b>
<b>50 Investissements</b>	<b>25'374'698</b>	<b>60 Transfert au patrimoine financier</b>	<b>-48'450</b>
501 Ouvrages de génie civil et d'assainissement	3'600'339	609 Transfert au patrimoine financier	-48'450
503 Bâtiment et constructions	20'922'032	<b>61 Participations de tiers</b>	<b>81'111</b>
504 Forêts	-	619 Participations de tiers	81'111
506 Mobilier, machines et véhicules	170'361	<b>62 Remboursement de prêts et de participations permanentes</b>	<b>-</b>
507 Marchandises et approvisionnements	-	622 Communes et associations de communes	-
509 Autres biens	681'967	625 Autres remboursements	-
<b>52 Prêts et participations permanentes</b>	<b>-</b>	<b>66 Subventions</b>	<b>4'028'643</b>
522 Communes et associations de communes	-	661 Canton	1'363'025
525 Autres prêts et participations	-	662 Communes et associations de communes	2'609'250
<b>56 Subventions d'investissement</b>	<b>-</b>	669 Autres remboursements	56'368
562 Communes et associations de communes	-	<b>68 Reprises des amortissements et réserves</b>	<b>9'656'083</b>
565 Autres subventions	-	681 Reprises des amortissements	5'101'419
<b>58 Autres investissements</b>	<b>-</b>	689 Reprises des réserves	4'554'665
581 Indemnités d'expropriation	-		
589 Aures dépenses d'investissement	-	<b>59 Diminution des investissements ( chiffre 6 - chiffre 5)</b>	
		<b>69 Augmentation des investissements (chiffre 5 - chiffre 6)</b>	<b>11'657'310.83</b>

## Structure comptable de la commune de Montreux

<b>La Commune (AG)</b>		<b>Les Ressources (FRH)</b>		<b>Les espaces (VJA)</b>		<b>Le territoire (UEP)</b>		<b>Les installations (ISM)</b>		<b>Les activités (ECT)</b>		<b>Les générations (SFJ)</b>	
Dir	Laurent Wehrli	Dir	Pierre Rochat	Dir	Olivier Gfeller	Dir	Christian Neukomm	Dir	Caleb Walther	Dir	Piemontesi Jean-Baptiste	Dir	Jacqueline Pellet
CS	Olivier Rapin	Suppl.	Olivier Gfeller	Suppl.	Pierre Rochat	Suppl.	Caleb Walther	Suppl.	Christian Neukomm	Suppl.	Jacqueline Pellet	Suppl.	Piemontesi Jean-Baptiste
		CS SRH	Jean-Pierre Pernet	CS	Marcel Lacroix	CS ST	Enrico Bergonzo	CS	Gian-Franco Sentinelli	CS	Pascal Friedemann	CS SOC	Simon Smith
		CS SF	Serge Gard			CS SU	Jean-Louis Barraud					MTXEst	Pierre Steffen
												MtxOuest	Gerald Fankhauser
1 AG	Administration générale	13 SRH	PERSONNEL ET ASSURANCES	43	ROUTES ET VOIRIE	4	TRAVAUX	16	CCM SA	14	INTERETS GENERAUX	17	JEUNESSE
100	Conseil communal	130	Service du personnel	430	Voirie	400	Service des travaux	161	CCM SA	140	Intérêts généraux	171	Animation jeunesse
101	Municipalité			431	Routes, lac, cours d'eau	401	Ports et amarrages					173	Espace Plein Air
				431	3147.01 et 4516								
11 GR	Greffé municipal	20 SF	ADMINISTRATION	44	ESPACES VERTS ET CIMETIERE	42	SERVICE DE L'URBANISME	17	JEUNESSE ET SPORT	15	CULTURE ET LOISIRS	5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES
110	Greffé municipal	200	Administration et comptabilité	440	Espaces verts et cimetières	420	Service de l'urbanisme	170	Sports	150	Economie & culture	500	Administration des écoles
111	Economat	202	Centre informatique					174	Sport Scolaire Facultatif	151	Bibliothèque municipale	505	APEMS
112	Animations, réceptions	131	Assurances										
113	Archives												
580	Cultes et messes												
62 OFPOP	Office de la Population	21 SF	IMPÔTS	45	ORDURES ET DECHETS	43	ROUTES, LAC ET COURS D'EAU	18	TRANSPORTS PUBLICS	16	TOURISME	52	ENSEIGNEMENT
620	Office de la population	210	Impôts	450	Ordures et déchets	431	Routes, lac, cours d'eau	180	Transports publics	160	Tourisme	521	Montreux-Est
										161	CCM SA	523	Montreux-Ouest
14	INTERETS GENERAUX	22 SF	SERVICE FINANCIER			46	RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION	3	DOMAINES ET BATIMENTS	6	POLICE	53	ENSEIGNEMENT SPECIALISE
140	Intérêts généraux	220	Service financier			460	Réseaux d'égouts (EC + EU)	300	Service administratif	600	Police	530	Classes de langage
140.3523										601	Office du stationnement		
140.3529		23 SF	AMORT, RESERVES, BOUCLEMENT			80	SERVICES INDUSTRIELS	31	TERRAINS	65	DEFENSE INCENDIE ET SAUVETAGE	54	ORIENTATION PROFESSIONNELLE
		230	Amortissement et boucllement			800	Services industriels	310	Terrains	650	Service du feu	540	Office OP intercommunal
		72 SF	PREVOYANCE SOCIALE					32	FORETS ET ALPAGES	66	PROTECTION CIVILE	56	SERVICES MEDICAL ET DENTAIRE
		720	Prévoyance sociale					321	Alpages	669	Office communal	560	Service sanitaire
								325	Forêts			561	Service dentaire
								33	VIGNES			7	SERVICES SOCIAUX
								330	Vignes			700	Administration
												711	Structure d'accueil familial de jour
												712	REME
												714	Crèches halte garderie
								35	BATIMENTS				
								350	Bâtiments locatifs				
								351	Bâtiments publics				
								352	Bâtiments scolaires				
								353	Lieux de culte				
								354	Piscine de la Maladaire				
								355	Installations sportives				
								357	Parkings				
								80	ENERGIE				
								801	Développement durable				

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>26'763'599</b>	<b>2'205'777</b>	<b>26'950'467</b>	<b>2'735'577</b>	<b>25'904'276</b>	<b>2'429'300</b>
<b>10</b>	<b>AUTORITES</b>	<b>2'110'827</b>	<b>402'299</b>	<b>2'143'152</b>	<b>252'500</b>	<b>2'044'117</b>	<b>200'211</b>
<b>100</b>	<b>CONSEIL COMMUNAL</b>	<b>328'822</b>	-	<b>337'991</b>	-	<b>313'431</b>	-
100.3001	INDEMNITES MEMBRES DU BUREAU	9'300	-	10'000	-	12'500	-
100.3003	JETONS DE PRESENCE	123'250	-	145'000	-	116'800	-
100.3011	TRAITEMENTS	70'904	-	70'718	-	69'126	-
100.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	525	-	2'800	-	438	-
100.3030	AVS/AC/AF	7'021	-	7'333	-	7'557	-
100.3040	CAISSES DE PENSIONS	11'596	-	11'467	-	11'259	-
100.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	320	-	248	-	334	-
100.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	213	-	225	-	207	-
100.3061	INDEMNITES AUTO	-	-	500	-	-	-
100.3069	DEBOURS	827	-	2'500	-	2'693	-
100.3101	FOURNITURES DE BUREAU	620	-	1'000	-	1'016	-
100.3102	ANNONCES	1'677	-	2'600	-	2'219	-
100.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	1'895	-	-	-	-	-
100.3151	ENTRETIEN DU MATERIEL DE BUREAU	-	-	500	-	-	-
100.3170	FRAIS DE RECEPTIONS	41'224	-	28'700	-	17'524	-
100.3171	FRAIS DE SEANCES	19'676	-	12'000	-	22'491	-
100.3182	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	-	-	200	-	280	-
100.3189	FRAIS DIVERS / CONCEPT DE COMMUNICATION	36'175	-	40'000	-	46'788	-
100.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	2'200	-	2'200	-	2'200	-
100.3911	IMPUTATIONS INTERNES	1'400	-	-	-	-	-
<b>101</b>	<b>MUNICIPALITE</b>	<b>1'782'005</b>	<b>402'299</b>	<b>1'805'161</b>	<b>252'500</b>	<b>1'730'686</b>	<b>200'211</b>
101.3001	INDEMNITES	851'721	-	849'900	-	799'800	-
101.3030	AVS/AC/AF	72'511	-	73'940	-	69'073	-
101.3040	CAISSES DE PENSIONS	108'305	-	114'281	-	113'598	-
101.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	4'087	-	2'541	-	3'658	-
101.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN	2'546	-	2'599	-	2'391	-
101.3061	INDEMNITES AUTO	214	-	-	-	-	-
101.3069	DEBOURS	87'657	-	90'000	-	85'689	-
101.3071	PENSIONS DE RETRAITE	632'626	-	636'000	-	635'599	-
101.3091	FRAIS DE FORMATION	14'990	-	16'000	-	15'117	-
101.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	-	-	5'000	-	161	-
101.3182	FRAIS DE TELEPHONES, RADIO	1'749	-	2'300	-	-	-
101.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	-	-	7'000	-	-	-
101.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	5'600	-	5'600	-	5'600	-
101.4364	PARTICIPATION CAISSE DE RETRAITE	-	208'716	-	52'500	-	51'697
101.4659	JETONS DE PRESENCE ET TANTIEMES	-	193'583	-	200'000	-	148'515

**Remarques et observations**

---

100	CONSEIL COMMUNAL	
100.3170	Sortie quinquennale du Conseil communal non prévue au budget	12'524
100.3171	Modification de la technique dans la salle du Conseil communal	7'676
101	MUNICIPALITE	
101.3001	Dépassement dû à la différence d'indemnités entre les fonctions de Présidents et membres dans les organismes intercommunaux, entièrement compensé par le compte 101.4659 Jetons de présence et tantièmes	1'821
101.3050	Conséquence du compte 101.3001	1'546

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>11</b>	<b>GREFFE MUNICIPAL</b>	<b>3'494'118</b>	<b>69'802</b>	<b>3'717'968</b>	<b>34'000</b>	<b>3'540'678</b>	<b>127'901</b>
<b>110</b>	<b>GREFFE MUNICIPAL</b>	<b>2'595'093</b>	<b>63'371</b>	<b>2'792'552</b>	<b>33'000</b>	<b>2'713'038</b>	<b>118'640</b>
110.3003	JETONS DE PRESENCE	6'600	-	5'000	-	5'400	-
110.3011.00	TRAITEMENTS	1'434'420	-	1'477'968	-	1'298'469	-
110.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	42'137	-	-	-	-	-
110.3012.01	SAL. AUXILIAIRES - NONAGENAIRE	9'612	-	10'600	-	10'833	-
110.3012.02	SAL. AUX. - FORMATION NATURALISATION	14'241	-	12'400	-	12'428	-
110.3012.03	SAL. AUXILIAIRES - ECONOMAT	6'157	-	6'700	-	5'376	-
110.3012.04	SAL. AUXILIAIRES - AUXILIAIRES	30'540	-	55'400	-	131'053	-
110.3013	PERSONNEL EN FORMATION	62'961	-	62'660	-	30'395	-
110.3030	AVS/AC/AF	135'636	-	140'990	-	126'475	-
110.3040	CAISSES DE PENSIONS	233'695	-	245'454	-	209'557	-
110.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	6'010	-	4'901	-	5'483	-
110.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN	4'367	-	4'829	-	4'286	-
110.3061	INDEMNITES AUTO	1'683	-	4'000	-	3'020	-
110.3069	DEBOURS	4'804	-	4'000	-	4'291	-
110.3091	FRAIS DE FORMATION	50	-	4'000	-	3'990	-
110.3097	FRAIS DE FORMATION INFORMATIQUE	7'852	-	9'200	-	3'645	-
110.3101	FOURNITURES DE BUREAU	12'824	-	20'000	-	20'214	-
110.3102	JOURNAUX, DOCUMENTATION, ANNONCES	3'878	-	6'000	-	6'264	-
110.3111	ACHATS EQUIPEMENT DE BUREAU	32'618	-	3'000	-	552	-
110.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	635	-	-	-	-	-
110.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	1'757	-	1'000	-	32'487	-
110.3151	ENTRETIEN EQUIPEMENT DE BUREAU	4'831	-	7'000	-	5'788	-
110.3155	ENTRETIEN VEHICULES	2'436	-	3'800	-	1'207	-
110.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	243	-	5'000	-	-	-
110.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIER	16'625	-	17'000	-	22'355	-
110.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	156'296	-	192'000	-	343'968	-
110.3182	FRAIS DE TELEPHONES	7'718	-	60'300	-	70'546	-
110.3185	HONORAIRES	6'449	-	3'000	-	-	-
110.3186	PRIMES D'ASSURANCES	522	-	550	-	824	-
110.3189	CONCEPT DE COMMUNICATION	73'644	-	82'000	-	105'224	-
110.3189.01	COMMUNICATION - SITE INTERNET	35'078	-	42'000	-	36'931	-
110.3192	TAXES SUR LES VEHICULES	-	-	500	-	-	-
110.3193	COTISATIONS	53'154	-	57'000	-	50'930	-
110.3195	VOTATIONS ET ELECTIONS	109'121	-	166'800	-	85'831	-
110.3199	DEPENSES DIVERSES	-	-	1'000	-	-	-
110.3311	AMORTISSEMENTS	53'400	-	-	-	53'400	-
110.3329	AMORTISSEMENT	-	-	53'400	-	8'520	-
110.3801	VIREMENT A PROVISION	13'300	-	13'300	-	13'300	-
110.3911	IMPUTATIONS INTERNES	9'800	-	9'800	-	-	-
110.4311	EMOLUMENTS DE CHANCELLERIE	-	52'030	-	30'000	-	52'460
110.4359	PRESTATIONS DIVERSES	-	1'077	-	-	-	32'260
110.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	10'264	-	-	-	-
110.4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES	-	-	-	3'000	-	-
110.4515	SUBVENTIONS CANTONALES	-	-	-	-	-	25'400
110.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	-	-	-	-	8'520

**Remarques et observations**

---

110	GREFFE MUNICIPAL	
110.3003	Augmentation des auditions de naturalisation	1'600
110.3012	Prop. 71/2016; 76/2015; 23/2015. Remplacement de collaborateurs, en partie compensé par le compte 110.4361, et heures supplémentaires	42'137
110.3012.02	Augmentation du nombre de formation dû à l'accroissement des demandes de naturalisations	1'841
110.3050	Conséquence du compte 110.3012	1'109
110.3111	Prop. 24/2016; Remplacement de la machine de mise sous pli de l'économat	29'618
110.3185	Affaire close en 2016, honoraires d'avocat versés pour une activité sur plusieurs années	3'449
110.3311	Budgetisé sur le compte 110.3329	53'400

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>111</b>	<b>ECONOMAT</b>	<b>105'642</b>	-	<b>91'383</b>	-	<b>90'305</b>	<b>8'602</b>
111.3101	FOURNITURES DE BUREAU	86'074	-	70'000	-	71'733	-
111.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	19'185	-	21'000	-	18'572	-
111.3911	IMPUTATIONS INTERNES	383	-	383	-	-	-
111.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	-	-	-	-	8'602
<b>112</b>	<b>ANIMATIONS, RECEPTIONS</b>	<b>450'306</b>	-	<b>510'000</b>	-	<b>434'957</b>	-
112.3131	VIN D'HONNEUR	66'791	-	70'000	-	56'549	-
112.3170	FRAIS DE RECEPTIONS	383'516	-	440'000	-	378'407	-
<b>113</b>	<b>ARCHIVES</b>	<b>343'077</b>	<b>6'431</b>	<b>324'033</b>	<b>1'000</b>	<b>302'379</b>	<b>659</b>
113.3011	TRAITEMENTS	187'885	-	185'701	-	182'599	-
113.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	12'539	-	11'100	-	13'761	-
113.3013	PERSONNEL EN FORMATION	10'948	-	3'250	-	8'342	-
113.3030	AVS/AC/AF	18'431	-	17'452	-	17'822	-
113.3040	CAISSES DE PENSIONS	31'070	-	30'690	-	29'834	-
113.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	897	-	595	-	991	-
113.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	564	-	595	-	548	-
113.3061	INDEMNITES AUTO	774	-	2'000	-	1'119	-
113.3069	DEBOURS	543	-	500	-	154	-
113.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	-	-	10'000	-	-	-
113.3091	FRAIS DE FORMATION	500	-	1'000	-	2'240	-
113.3101	FOURNITURES DE BUREAU	18'963	-	25'000	-	23'851	-
113.3102	DOCUMENTATION	7'141	-	13'000	-	6'797	-
113.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	-	-	-	-	2'798	-
113.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	296	-	3'000	-	-	-
113.3119	ACHATS POUR COLLECTIONS	41'700	-	5'000	-	143	-
113.3156	ENTRETIEN DES COLLECTIONS	2'915	-	4'000	-	3'565	-
113.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	-	-	2'000	-	-	-
113.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	3'923	-	4'700	-	3'880	-
113.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	90	-	250	-	173	-
113.3182	FRAIS DE TELEPHONES	1'115	-	1'300	-	978	-
113.3193	COTISATIONS	885	-	1'000	-	885	-
113.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	1'900	-	1'900	-	1'900	-
113.4359	PRESTATIONS DIVERSES	-	2'033	-	1'000	-	659
113.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	4'398	-	-	-	-

**Remarques et observations**

---

111	ECONOMAT	
111.3101	Vacance du poste du Préposé à l'économat et frais d'impression par des prestataires externes	16'074
113	ARCHIVES	
113.3011	Salaires sous-évalués	2'184
113.3012	Salaires sous-évalués	1'439
113.3013	Prop. 14/2016; Engagement de deux stagiaires HEG pour les archives de Montreux pour le traitement du fonds du Montreux Jazz Festival	7'698
113.3119	Prop. 06/2016; 42/2016; Récupération des panneaux de faïences sis Grand'Rue 28 et achat du fonds d'archives du Dr René Koenig	36'700

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>13</b>	<b>PERSONNEL ET ASSURANCES</b>	<b>1'921'333</b>	<b>549'930</b>	<b>1'957'366</b>	<b>1'366'170</b>	<b>1'699'743</b>	<b>841'701</b>
<b>130</b>	<b>SERVICE DU PERSONNEL</b>	<b>1'556'683</b>	<b>398'382</b>	<b>1'571'366</b>	<b>1'229'980</b>	<b>1'345'293</b>	<b>426'680</b>
130.3011	TRAITEMENTS	669'117	-	678'259	-	623'188	-
130.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	225'939	-	256'800	-	123'498	-
130.3013	PERSONNEL EN FORMATION	27'316	-	26'000	-	10'833	-
130.3030	AVS/AC/AF	78'349	-	83'343	-	65'120	-
130.3040	CAISSES DE PENSIONS	126'482	-	126'397	-	105'071	-
130.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	3'536	-	2'877	-	1'017	-
130.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	2'167	-	2'170	-	1'910	-
130.3061	INDEMNITES AUTO	2'957	-	3'000	-	2'745	-
130.3069	DEBOURS	5'186	-	1'800	-	2'654	-
130.3091	FRAIS DE FORMATION	120'293	-	118'000	-	142'101	-
130.3092	FRAIS RECHERCHE DE PERSONNEL	27'075	-	50'000	-	57'290	-
130.3099	AUTRES DEPENSES	92'367	-	89'000	-	101'688	-
130.3101	FOURNITURES DE BUREAU	881	-	1'000	-	506	-
130.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	4'480	-	4'000	-	4'223	-
130.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	-	-	2'800	-	-	-
130.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	419	-	-	-	-	-
130.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERES	14'304	-	12'500	-	12'956	-
130.3181	FRAIS DE PORTS	9'497	-	12'000	-	-	-
130.3182	FRAIS DE TELEPHONES, RADIO	240	-	500	-	-	-
130.3185	HONORAIRES	126'111	-	73'000	-	75'954	-
130.3193	COTISATIONS	996	-	1'620	-	1'056	-
130.3199	FRAIS DIVERS	753	-	1'000	-	347	-
130.3529	MSST	13'919	-	21'000	-	8'837	-
130.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	4'300	-	4'300	-	4'300	-
130.4249	GAIN SUR EVALUATION SALAIRES	-	-	-	400'000	-	-
130.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	58'402	-	500'000	-	136'968
130.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	10'000	-	-	-	31'942
130.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	329'980	-	329'980	-	257'770
<b>131</b>	<b>ASSURANCES</b>	<b>364'650</b>	<b>151'548</b>	<b>386'000</b>	<b>136'190</b>	<b>354'451</b>	<b>415'021</b>
131.3071	PENSIONS DE RETRAITE	221'432	-	245'000	-	227'140	-
131.3186	ASSURANCES CHOSES ET DEGATS	141'218	-	141'000	-	127'311	-
131.3199	FRAIS DIVERS	2'000	-	-	-	-	-
131.4361	REMBT DE TRAITEMENTS	-	15'358	-	-	-	237'531
131.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	136'190	-	136'190	-	177'490

**Remarques et observations**

---

130	SERVICE DU PERSONNEL	
130.3013	Prop. 83/2016; Engagement d'un employé d'administration (formation en cours d'emploi) partiellement budgétisée	1'316
130.3069	Prise en charge plus élevée que prévue des débours d'apprentis, dans le cadre de leur formation	3'386
130.3091	Augmentation des cours CEP	2'293
130.3099	CHF 4'100.- erreur d'imputation, compensé sur 130.3092	3'367
130.3117.01	Pas de remplacement de matériel	-2'800
130.3163	Poste sous-évalué	1'804
130.3185	CHF 16'200.- nouveau règlement LPP municipaux; CHF 10'800.- avis de droit; CHF 4'200.- politique RH; CHF 6'500.- contrat personnel temporaire DBS; CHF 15'400.- ZEIT	53'111
130.3529	Campagne/Formation pas organisées	-7'081
130.4249	Estimation budgétaire des vacances de postes	-400'000
130.4361	Montant ventilé dans les services sous xxx.4361	-441'598
131	ASSURANCES	
131.3199	Prise en charge réparation véhicule	2'000

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>14</b>	<b>INTERETS GENERAUX</b>	<b>765'396</b>	-	<b>858'613</b>	-	<b>764'490</b>	-
<b>140</b>	<b>INTERETS GENERAUX</b>	<b>765'396</b>	-	<b>858'613</b>	-	<b>764'490</b>	-
140.3523	PARTICIPATION A LA CIEHL / ADIARCPE	131'415	-	131'010	-	130'360	-
140.3528	PROMOVE	183'981	-	183'414	-	182'504	-
140.3529	SECRETARIAT INTERCOMMUNAL	250'000	-	244'989	-	251'626	-
140.3658	REMBOURSEMENT TFE	200'000	-	299'200	-	200'000	-
<b>15</b>	<b>CULTURE ET LOISIRS</b>	<b>5'630'131</b>	<b>213'591</b>	<b>5'358'649</b>	<b>137'200</b>	<b>5'527'334</b>	<b>202'441</b>
<b>150</b>	<b>ECONOMIE &amp; CULTURE</b>	<b>4'910'748</b>	<b>175'000</b>	<b>4'631'049</b>	<b>100'000</b>	<b>4'829'299</b>	<b>159'795</b>
150.3011	TRAITEMENTS	255'122	-	252'678	-	248'632	-
150.3013	PERSONNEL EN FORMATION	14'567	-	14'800	-	17'550	-
150.3030	AVS/AC/AF	23'328	-	23'038	-	21'911	-
150.3040	CAISSES DE PENSIONS	43'651	-	43'187	-	42'428	-
150.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	1'031	-	792	-	831	-
150.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	765	-	809	-	717	-
150.3061	INDEMNITES AUTO	-	-	500	-	-	-
150.3066	FRAIS DE SUBSISTANCE	190	-	500	-	120	-
150.3069	DEBOURS	300	-	1'000	-	123	-
150.3101	FOURNITURES DE BUREAU	-	-	500	-	731	-
150.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	1'200	-	1'400	-	1'158	-
150.3111	ACHATS D'EQUIPEMENTS	-	-	500	-	399	-
150.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	-	-	-	-	1'673	-
150.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	210	-	-	-	-	-
150.3119	OEUVRES D'ART	2'449	-	5'000	-	17'525	-
150.3151	ENTRETIEN D'EQUIPEMENTS	-	-	500	-	-	-
150.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	5'682	-	6'300	-	6'005	-
150.3170	FRAIS DE RECEPTIONS	917	-	3'000	-	2'457	-
150.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	-	-	500	-	-	-
150.3193	COTISATIONS	4'875	-	5'200	-	4'975	-
150.3199	FRAIS D'ADMINISTRATION	956	-	1'000	-	1'065	-
150.3653.00	SUBVENTIONS	2'985'822	-	2'775'345	-	2'949'419	-
150.3653.01	FRAIS LOCATIONS	1'499'825	-	1'426'000	-	1'445'260	-
150.3653.08	FRAIS DE COMMUNICATION	53'230	-	50'000	-	48'626	-
150.3663	AIDES INDIVIDUELLES CULTURE ET LOISIRS	13'130	-	15'000	-	14'194	-
150.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	3'500	-	3'500	-	3'500	-
150.4361	REMBOURSEMENT DE TRAITEMENTS	-	-	-	-	-	9'795
150.4801	PRELEVEMENT PROVISION	-	175'000	-	100'000	-	150'000
<b>151</b>	<b>BIBLIOTHEQUE MUNICIPALE</b>	<b>719'383</b>	<b>38'591</b>	<b>727'600</b>	<b>37'200</b>	<b>698'034</b>	<b>42'646</b>
151.3011	TRAITEMENTS	408'943	-	407'668	-	402'375	-
151.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	1'493	-	2'000	-	15'512	-
151.3013	PERSONNEL EN FORMATION	28'887	-	33'256	-	24'461	-
151.3030	AVS/AC/AF	35'521	-	38'326	-	36'092	-
151.3040	CAISSES DE PENSIONS	64'400	-	64'242	-	63'447	-
151.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	1'714	-	1'315	-	1'879	-
151.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'221	-	1'303	-	1'204	-

**Remarques et observations**

---

140	INTERETS GENERAUX	
140.3529	Augmentation de la population et de la contribution par habitant de CHF 9.35 à CHF 9.50, communiquée après l'adoption du budget 2016	5'011
150	ECONOMIE & CULTURE	
150.3011	Salaires sous-évalués	2'444
150.3653.00	Préavis 20/2016 Comedy (CHF 150'000.-) et Préavis 28/2016 SeptMus (CHF 75'000.-)	210'477
150.3653.01	Préavis 20/2016 Comedy (CHF 90'000.-)	73'825
150.3653.08	Préavis 20/2016 Comedy (CHF 20'000.-)	3'230
151	BIBLIOTHEQUE MUNICIPALE	
151.3011	Allocations familiales non planifiées	1'275

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151.3061	INDEMNITES AUTO	1'137	-	1'200	-	1'376	-
151.3066	INDEMNITES REPAS	702	-	800	-	504	-
151.3091	FRAIS DE FORMATION	1'020	-	1'700	-	1'361	-
151.3101	FOURNITURES DE BUREAU	4'574	-	6'600	-	6'450	-
151.3102	LIVRES, JOURNAUX ET ANNONCES	67'866	-	67'000	-	66'123	-
151.3109	FOURNITURES DIVERSES	6'528	-	6'500	-	7'066	-
151.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	539	-	540	-	3'163	-
151.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	-	-	-	-	4'976	-
151.3154	ENTRETIEN MATERIEL EXPLOITATION	-	-	600	-	-	-
151.3158	ENTRETIEN EQIP. INFORMATIQUE	17'598	-	17'100	-	8'910	-
151.3163	LOCATION D'OBJETS MOBILIERS	5'107	-	5'500	-	5'194	-
151.3181	FRAIS DE PORTS	1'281	-	1'400	-	1'105	-
151.3182	FRAIS DE TELEPHONES	2'367	-	2'300	-	2'367	-
151.3193	COTISATIONS	1'699	-	1'700	-	1'617	-
151.3199	DEPENSES DIVERSES	8'535	-	8'300	-	7'081	-
151.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	4'600	-	4'600	-	4'600	-
151.3911	IMPUTATIONS INTERNES	53'650	-	53'650	-	31'170	-
151.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	755	-	-	-	6'914
151.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	7'595	-	10'000	-	8'469
151.4392	FINANCES D'INSCRIPTION	-	3'375	-	3'700	-	3'440
151.4690	PARTICIPATION VEYTAUX, DONNS	-	26'866	-	23'500	-	23'823

Remarques et observations

---

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>16</b>	<b>TOURISME</b>	<b>4'305'586</b>	<b>443'024</b>	<b>4'337'394</b>	<b>471'207</b>	<b>4'423'805</b>	<b>486'176</b>
<b>160</b>	<b>TOURISME</b>	<b>1'736'878</b>	<b>318'069</b>	<b>1'729'694</b>	<b>346'207</b>	<b>1'789'846</b>	<b>361'221</b>
160.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	272'249	-	280'200	-	185'596	-
160.3030	AVS/AC/AF	17'365	-	24'363	-	-	-
160.3040	CAISSES DE PENSIONS	24'662	-	40'875	-	-	-
160.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	690	-	856	-	267	-
160.3151	EXPLOITATION RESEAU WI-FI	130	-	4'500	-	2'231	-
160.3185	HONORAIRES	26'440	-	10'000	-	1'477	-
160.3193	COTISATIONS	17'724	-	18'000	-	17'650	-
160.3311	AMORTISSEMENTS	124'600	-	62'300	-	62'300	-
160.3329	AUTRES AMORT. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	-	-	-	-	150'350	-
160.3653.00	SUBVENTIONS	75'620	-	100'000	-	181'778	-
160.3653.01	FRAIS DE LOCATION	27'800	-	38'600	-	38'600	-
160.3658	SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS	1'149'597	-	1'150'000	-	1'149'597	-
160.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	318'069	-	346'207	-	210'872
160.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	-	-	-	-	150'350
<b>161</b>	<b>CCM SA</b>	<b>2'568'708</b>	<b>124'955</b>	<b>2'607'700</b>	<b>125'000</b>	<b>2'633'959</b>	<b>124'955</b>
161.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	896'462	-	981'500	-	1'044'579	-
161.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	355'679	-	317'000	-	313'846	-
161.3186	PRIMES D'ASSURANCES ECA	205'566	-	198'000	-	164'532	-
161.3191	IMPOTS ET TAXES	3'336	-	3'500	-	3'336	-
161.3312	AMORTISSEMENT CCE	107'666	-	107'700	-	107'666	-
161.3653	SUBVENTION AUX FRAIS D'EXPLOITATION	1'000'000	-	1'000'000	-	1'000'000	-
161.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	124'955	-	125'000	-	124'955

**Remarques et observations**

---

160	TOURISME	
160.3185	Prop. 03/2017; Ecrans fixes de Chailly et de Territet - Sécurisation des accès	16'440
161.3185	Prop. DBS 68/2016; CCE – Honoraires et frais supplémentaires relatifs aux recours suite à la notification du lauréat du concours sous forme de MEP	38'679
161.3186	Montant budgété sous-estimé. Estimation faite sur la base du montant 2015 pour lequel un rabais exceptionnel de 20 % avait été octroyé par l'ECA sur l'ensemble des primes d'assurances bâtiments.	7'566

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>17</b>	<b>JEUNESSE ET SPORTS</b>	<b>3'280'299</b>	<b>464'737</b>	<b>3'301'625</b>	<b>414'500</b>	<b>3'233'712</b>	<b>513'365</b>
<b>170</b>	<b>SPORTS</b>	<b>1'830'021</b>	<b>213'561</b>	<b>1'861'874</b>	<b>209'500</b>	<b>1'918'858</b>	<b>262'784</b>
170.3011	TRAITEMENTS	188'187	-	169'792	-	165'686	-
170.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	7'074	-	7'200	-	40'196	-
170.3030	AVS/AC/AF	16'410	-	15'460	-	17'060	-
170.3040	CAISSES DE PENSIONS	31'291	-	28'242	-	28'578	-
170.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	870	-	526	-	834	-
170.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	565	-	544	-	596	-
170.3061	INDEMNITES AUTOS	1'084	-	1'000	-	1'186	-
170.3069	DEBOURS	345	-	1'000	-	773	-
170.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	13'273	-	16'000	-	11'662	-
170.3091	FRAIS DE FORMATION	1'000	-	1'000	-	-	-
170.3101	FOURNITURES DE BUREAU	873	-	1'000	-	1'048	-
170.3102	JOURNAUX, DOCUMENTATION, ANNONCES	5'635	-	7'000	-	5'902	-
170.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	527	-	3'000	-	2'174	-
170.3117.02	ACHATS INFORMATIQUE - SOFTWARE	108	-	2'000	-	1'027	-
170.3125	CARBURANTS	-	-	500	-	-	-
170.3155	ENTRETIEN MINIBUS	6'229	-	4'700	-	4'705	-
170.3170	FRAIS DE RECEPTIONS, MANIFESTATIONS	42'200	-	42'500	-	40'250	-
170.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	616	-	3'000	-	-	-
170.3186	PRIMES D'ASSURANCES	1'060	-	1'100	-	1'060	-
170.3189	FRAIS DE SURVEILLANCE	-	-	5'000	-	-	-
170.3192	TAXES VEHICULES À MOTEUR	-	-	500	-	140	-
170.3193	COTISATIONS	1'650	-	2'200	-	1'650	-
170.3199	DEPENSES DIVERSES	34'380	-	34'000	-	33'366	-
170.3653	SUBVENTIONS	1'467'943	-	1'505'910	-	1'552'265	-
170.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	8'700	-	8'700	-	8'700	-
170.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	980	-	-	-	208
170.4653	PARTICIPATION DE TIERS	-	62'581	-	59'500	-	57'576
170.4801	PRELEVEMENTS SUR FONDS	-	150'000	-	150'000	-	205'000
<b>171</b>	<b>ANIMATION JEUNESSE</b>	<b>1'042'491</b>	<b>114'992</b>	<b>1'085'597</b>	<b>63'000</b>	<b>959'785</b>	<b>96'216</b>
171.3011	TRAITEMENTS	462'394	-	506'012	-	467'915	-
171.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	106'069	-	69'100	-	92'795	-
171.3013	PERSONNEL EN FORMATION	97'949	-	101'221	-	81'796	-
171.3030	AVS/AC/AF	52'310	-	76'163	-	51'823	-
171.3040	CAISSES DE PENSIONS	72'708	-	65'755	-	73'746	-
171.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	2'692	-	2'627	-	2'856	-
171.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'419	-	1'619	-	1'396	-
171.3061	INDEMNITES AUTO	1'105	-	2'500	-	1'167	-
171.3063	FRAIS DE REPRESENTATION	950	-	4'000	-	850	-
171.3069	DEBOURS	1'868	-	5'500	-	2'747	-
171.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	1'822	-	-	-	-	-
171.3101	FOURNITURES DE BUREAU	2'100	-	3'800	-	1'628	-
171.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	998	-	1'500	-	1'001	-
171.3111	ACHATS D'EQUIPEMENTS	22'380	-	27'000	-	41'563	-
171.3114	ACHATS MATERIEL EXPLOITATION	55'858	-	54'900	-	54'832	-
171.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	-	-	-	-	3'099	-

**Remarques et observations**

---

170	SPORTS	
170.3011	Augmentation du taux d'activité d'un collaborateur selon le préavis 47/2015 non budgetisée	18'395
170.3040	Conséquences du compte 170.3011	3'049
170.3155	3 réparations non-prévues	1'529
171	ANIMATION JEUNESSE	
171.3012	Prop. 22/2016; 155/2016; 174/2016; Engagements de stagiaires en animation socioculturelle	36'969

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
171.3131	ACHATS DE PRODUITS ALIMENTAIRES	14'577	-	15'000	-	5'871	-
171.3156	ENTRETIEN EQUIPEMENTS	2'978	-	3'800	-	532	-
171.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	11'351	-	7'500	-	6'495	-
171.3170	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	-	-	-	-	700	-
171.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	4'783	-	1'500	-	-	-
171.3182	FRAIS DE TELEPHONES	1'018	-	3'700	-	2'257	-
171.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	12'807	-	14'500	-	11'035	-
171.3188	FRAIS DE TRANSPORTS	6'987	-	6'000	-	7'045	-
171.3193	COTISATIONS	475	-	1'600	-	862	-
171.3199	FRAIS DIVERS	11'166	-	15'800	-	13'327	-
171.3525	PARTICIP.CHARGES PREVOYANCE SOCIALE	36'629	-	20'000	-	19'221	-
171.3653	ANIMATION JEUNESSE	53'157	-	71'000	-	9'727	-
171.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	3'500	-	3'500	-	3'500	-
171.4271	LOYERS BATIMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATF	-	14'140	-	22'000	-	4'630
171.4331	PARTICIPATION DES PARENTS	-	45'422	-	40'000	-	37'000
171.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	6'692	-	-	-	7'650
171.4653	PARTICIPATIONS DE TIERS	-	40'128	-	1'000	-	46'936
171.11	MAISON QUARTIER CLARENS - POUR TOUS	445	-	-	-	-	-
171.11.3069	FRAIS DIVERS	445	-	-	-	-	-
171.12.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	8'610	-	-	-	-
<b>173</b>	<b>ESPACE PLEIN AIR</b>	<b>44'867</b>	<b>10'150</b>	<b>41'593</b>	<b>10'000</b>	<b>41'907</b>	<b>10'750</b>
173.3011	TRAITEMENTS	3'950	-	4'573	-	4'532	-
173.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	27'777	-	22'800	-	27'429	-
173.3030	AVS/AC/AF	668	-	2'198	-	427	-
173.3040	CAISSES DE PENSIONS	-	-	726	-	-	-
173.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	56	-	81	-	60	-
173.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN	-	-	15	-	-	-
173.3188	FRAIS DE TRANSPORTS	5'692	-	5'700	-	5'859	-
173.3199	FRAIS DIVERS	6'725	-	5'500	-	3'601	-
173.4331	PARTICIPATION DES PARENTS	-	10'150	-	10'000	-	10'750

Remarques et observations

---

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>174</b>	<b>SPORT SCOLAIRE FACULTATIF</b>	<b>362'920</b>	<b>126'033</b>	<b>312'561</b>	<b>132'000</b>	<b>313'161</b>	<b>143'615</b>
174.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	185'272	-	119'100	-	148'974	-
174.3030	AVS/AC/AF	2'922	-	10'407	-	2'212	-
174.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	177	-	354	-	214	-
174.3069	DEBOURS	288	-	200	-	24	-
174.3091	FRAIS DE FORMATION	2'050	-	1'500	-	930	-
174.3102	JOURNAUX, DOCUMENTATION, ANNONCES	8'867	-	8'000	-	8'483	-
174.3116	ACHATS MATERIEL SPECIALISE	73'193	-	72'500	-	66'375	-
174.3137	FOURNITURES DESTINEES A REVENTE	4'030	-	24'000	-	25'921	-
174.3170	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	12'456	-	11'500	-	100	-
174.3181	FRAIS DE PORTS, CCP	-	-	1'000	-	-	-
174.3182	FRAIS DE TELEPHONES, RADIO	711	-	1'000	-	869	-
174.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	21'800	-	19'000	-	17'538	-
174.3188	FRAIS DE TRANSPORTS	48'621	-	42'000	-	40'477	-
174.3199	FRAIS DIVERS	2'533	-	2'000	-	1'046	-
174.4331	PARTICIPATION A DES FRAIS DE PENSION	-	31'560	-	28'000	-	28'075
174.4362.01	REMBMTS DE FRAIS - LOCATION MATERIEL	-	28'450	-	30'000	-	44'550
174.4362.02	REMBMTS DE FRAIS - ABO + DIVERS	-	3'345	-	20'000	-	23'026
174.4512	PARTICIP.CANTON A DES CHARGES ENSEIGNEM.	-	62'678	-	54'000	-	47'964

**Remarques et observations**

---

174	SPORT SCOLAIRE FACULTATIF	
174.3185	Augmentation de la fréquentation des cours de ski durant l'hiver 2015-2016 donc plus de moniteurs des écoles de ski.	2'800
174.3188	Augmentation de la fréquentation des cours de ski, donc des coûts de transports.	6'621
174.4331	Moins de location de matériel lors de l'hiver 2016-2017 (décalage d'une année par rapport aux inscriptions cf. rubriques 174.3185 et 3188)	
174.4362.02	La diminution des achats destinés à la vente (174.3137) a entraîné une baisse des recettes	-16'655

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>18</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>5'255'909</b>	<b>62'394</b>	<b>5'275'700</b>	<b>60'000</b>	<b>4'670'397</b>	<b>57'505</b>
<b>180</b>	<b>TRANSPORTS PUBLICS</b>	<b>5'255'909</b>	<b>62'394</b>	<b>5'275'700</b>	<b>60'000</b>	<b>4'670'397</b>	<b>57'505</b>
180.3011	TRAITEMENTS	8'992	-	-	-	-	-
180.3030	AVS/AC/AF	779	-	-	-	-	-
180.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	56	-	-	-	-	-
180.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN	27	-	-	-	-	-
180.3311	AMORTISSEMENTS	39'200	-	39'200	-	39'200	-
180.3517	PART. TRANSPORTS PUBLICS	4'332'956	-	4'456'500	-	3'846'607	-
180.3665	SUBVENTION DETENEURS ABTS	873'900	-	780'000	-	784'590	-
180.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	62'394	-	60'000	-	57'505

**Remarques et observations**

---

180	TRANSPORTS PUBLICS	
180.3011	Transfert d'un collaborateur suite à la nouvelle législature dont le traitement est compensé par le compte 430.3011	8'992
180.3665	Augmentation du nombre de subventions versées.	93'900

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>7'204'067</b>	<b>111'532'510</b>	<b>6'107'210</b>	<b>107'108'602</b>	<b>6'067'064</b>	<b>103'455'585</b>
<b>20</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>3'418'432</b>	<b>1'017'186</b>	<b>2'868'052</b>	<b>789'710</b>	<b>2'650'617</b>	<b>808'562</b>
<b>200</b>	<b>ADMINISTRATION ET COMPTABILITE</b>	<b>1'250'285</b>	<b>375'542</b>	<b>1'160'550</b>	<b>307'550</b>	<b>1'243'472</b>	<b>336'343</b>
200.3011	TRAITEMENTS	669'983	-	666'727	-	752'746	-
200.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	47'097	-	-	-	27'931	-
200.3013	PERSONNEL EN FORMATION	12'875	-	12'092	-	14'300	-
200.3030	AVS/AC/AF	63'086	-	59'258	-	67'408	-
200.3040	CAISSES DE PENSIONS	103'118	-	102'175	-	115'880	-
200.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	3'049	-	2'074	-	3'386	-
200.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'996	-	2'134	-	2'213	-
200.3061	INDEMNITES AUTO	580	-	2'500	-	880	-
200.3069	DEBOURS	3'109	-	5'000	-	4'028	-
200.3091	FRAIS DE FORMATION	11'770	-	11'000	-	7'170	-
200.3097	FRAIS DE FORMATION INFORMATIQUE	4'840	-	10'000	-	821	-
200.3101	FOURNITURES DE BUREAU	7'420	-	10'000	-	9'464	-
200.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	446	-	1'000	-	937	-
200.3111	ACHATS D'EQUIPEMENT DE BUREAU	100	-	500	-	657	-
200.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	1'767	-	2'500	-	1'848	-
200.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	9'970	-	12'000	-	11'269	-
200.3151	ENTRETIEN EQUIPEMENT BUREAU	-	-	500	-	-	-
200.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	8'328	-	9'000	-	-	-
200.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	10'080	-	7'500	-	8'894	-
200.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	34'910	-	37'000	-	10'010	-
200.3182	FRAIS DE TELEPHONES, RADIO	220	-	240	-	-	-
200.3185	HONORAIRES	248'259	-	200'000	-	194'998	-
200.3193	COTISATIONS	605	-	600	-	150	-
200.3199	DEPENSES DIVERSES	431	-	1'000	-	2'309	-
200.3290	ESCOMPTE ACCORDES	746	-	250	-	675	-
200.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	5'500	-	5'500	-	5'500	-
200.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	17'036	-	-	-	19'022
200.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	269'257	-	218'300	-	247'022
200.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	89'250	-	89'250	-	70'300

**Remarques et observations**

---

200	ADMINISTRATION ET COMPTABILITE	
200.3011	Allocations familiales non planifiées	3'256
200.3012	Prop. 72/2016; Prolongation du contrat de travail d'une employée d'administration	47'097
200.3030	Conséquence des comptes 200.3011 et 200.3012	3'828

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>202</b>	<b>CENTRE INFORMATIQUE</b>	<b>2'168'147</b>	<b>641'644</b>	<b>1'707'502</b>	<b>482'160</b>	<b>1'407'145</b>	<b>472'219</b>
202.3003	JETONS DE PRESENCE Commission IT	-	-	1'400	-	-	-
202.3011	TRAITEMENTS	448'717	-	484'587	-	319'652	-
202.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	76'774	-	59'800	-	27'994	-
202.3013	PERSONNEL EN FORMATION	19'392	-	8'084	-	13'000	-
202.3030	AVS/AC/AF	45'982	-	48'255	-	31'334	-
202.3040	CAISSES DE PENSIONS	76'187	-	83'344	-	53'729	-
202.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	2'370	-	1'641	-	1'650	-
202.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'392	-	1'541	-	958	-
202.3061	INDEMNITES AUTO	1'301	-	1'500	-	956	-
202.3069	DEBOURS	6'281	-	6'000	-	1'461	-
202.3091	FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	5'468	-	5'000	-	1'382	-
202.3097	FRAIS DE FORMATION INFORMATIQUE	42'581	-	52'000	-	1'809	-
202.3101	FOURNITURES DE BUREAU	1'610	-	3'500	-	3'762	-
202.3117.01	ACHATS INFORMATIQUES - HARDWARE	124'004	-	143'000	-	195'559	-
202.3117.02	ACHATS INFORMATIQUES - SOFTWARE	112'315	-	107'600	-	177'835	-
202.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES	424	-	1'000	-	734	-
202.3158	MAINTENANCE EQUIPEMENT INFORMATIQUE	358'241	-	422'000	-	212'306	-
202.3163	LOCATIONS/LEASING	55'490	-	58'000	-	55'162	-
202.3182	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	17'841	-	19'000	-	21'624	-
202.3185	GESTION DE PROJETS/HONORAIRES	110'000	-	-	-	-	-
202.3186	PRIMES D'ASSURANCES	302	-	350	-	335	-
202.3199	LOGICIELS/LICENCES/DIVERS	600	-	-	-	600	-
202.3310	AMORTISSEMENTS	356'250	-	-	-	-	-
202.3313	AMORT. MACHINES, MOBILIER ET VEHICULES	39'000	-	39'000	-	39'000	-
202.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	66'958	-	-	-	85'403	-
202.3801	VIREMENT PROVISION RENOUVELLEMENT	10'900	-	10'900	-	10'900	-
202.3801.01	PROVISION RENOUVELLEMENT SERVEURS	112'900	-	150'000	-	150'000	-
202.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	974	-	-	-	2'112
202.4521	PARTICIPATIONS	-	395'210	-	306'000	-	359'704
202.4801	PRELEVEMENT PROVISION DE RENOUVELLEMENT	-	113'842	-	112'900	-	-
202.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	66'958	-	-	-	85'403
202.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	64'660	-	63'260	-	25'000
202.01	TELEPHONIE	74'867	-	-	-	-	-
202.01.3157	ENTRETIEN DES INSTALLATIONS TECHNIQUES	18'193	-	-	-	-	-
202.01.3182	FRAIS DE TELEPHONES	56'675	-	-	-	-	-

**Remarques et observations**

---

202	CENTRE INFORMATIQUE	
202.3012	Préavis 2016/03, salaires auxiliaires pour le projet ETNA	16'974
202.3013	Prop. 55/2016; Prolongation du contrat d'engagement d'un stagiaire en informatique	11'308
202.3185	Préavis 2016/03, projet ETNA factures à recevoir	110'000
202.4819	Compensation du 202.3321 amortissement Préavis 2015/28 via réserves générales pour investissements	66'958

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>21</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>2'786'627</b>	<b>97'036'902</b>	<b>2'475'500</b>	<b>95'483'000</b>	<b>2'292'645</b>	<b>92'436'706</b>
<b>210</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>2'786'627</b>	<b>97'036'902</b>	<b>2'475'500</b>	<b>95'483'000</b>	<b>2'292'645</b>	<b>92'436'706</b>
210.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	-	-	500	-	-	-
210.3184	CONTENTIEUX ET POURSUITES	101'985	-	15'000	-	7'456	-
210.3187	EMOLUMENTS RECETTE	585'896	-	540'000	-	592'234	-
210.3212	INTERETS IMPOTS	73'974	-	75'000	-	84'060	-
210.3221	INTERETS COMPESATOIRES IMPOTS	45'356	-	45'000	-	36'710	-
210.3301	DEFALCATIONS SUR IMPOTS	1'979'416	-	1'800'000	-	1'572'184	-
210.4001	REVENU ET FORTUNE P.P.	-	54'754'692	-	54'900'000	-	52'937'888
210.4003	IMPOT À LA SOURCE	-	3'640'294	-	3'600'000	-	3'554'276
210.4004	IMPOT SPECIAL DES ETRANGERS	-	4'032'035	-	4'100'000	-	3'544'361
210.4011	BENEFICE ORDINAIRE	-	9'180'435	-	7'000'000	-	7'110'901
210.4012	IMPOT SUR LE CAPITAL	-	110'937	-	500'000	-	401'991
210.4013	IMPOT COMPLEM. SUR IMMEUBLES	-	567'400	-	600'000	-	532'090
210.4020	IMPOT FONCIER	-	9'593'850	-	9'600'000	-	9'320'392
210.4040	DROITS DE MUTATION	-	4'256'950	-	4'800'000	-	5'594'005
210.4050	SUCCESSIONS, DONATIONS	-	7'284'642	-	6'000'000	-	4'396'419
210.4061	IMPOT SUR LES CHIENS	-	95'500	-	85'000	-	118'450
210.4090	IMPOTS RECUPERES	-	437'994	-	500'000	-	458'969
210.4101	PATENTES DE BOISSONS ET TABAC	-	-	-	8'000	-	4'163
210.4221	INTERETS MORATOIRES	-	839'702	-	600'000	-	853'328
210.4272	REDEVANCES UTILISATION DU DOMAINE PUBLIC	-	79'567	-	100'000	-	103'994
210.4362	REMBT FRAIS RAPPELS/POURSUITES	-	20'125	-	90'000	-	97'665
210.4411	IMPOT SUR LES GAINS IMMOBILIERS	-	2'142'780	-	3'000'000	-	3'407'816
<b>22</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>695'390</b>	<b>12'962'697</b>	<b>763'658</b>	<b>10'835'892</b>	<b>1'766'729</b>	<b>10'088'815</b>
<b>220</b>	<b>SERVICE FINANCIER</b>	<b>695'390</b>	<b>12'962'697</b>	<b>763'658</b>	<b>10'835'892</b>	<b>1'766'729</b>	<b>10'088'815</b>
220.3183	FRAIS BANCAIRES	62'838	-	50'000	-	98'053	-
220.3221	INTERETS DES EMPRUNTS PUBLICS	185'982	-	300'000	-	131'147	-
220.3291	INTERETS DUS AUX FONDS SPECIAUX	-	-	5'000	-	31'947	-
220.3521	SOLDE PEREQUATIF ANNEE PRECEDENTE	-	-	-	-	1'472'383	-
220.3809	ATTRIBUTIONS FONDS D'EGALISATION/PEREQUA	446'570	-	408'658	-	33'199	-
220.4221	INT. PLACEMENTS + C/C	-	15'902	-	20'000	-	20'019
220.4222	INT. S/OBLIGATIONS ET ACTIONS	-	3'379'121	-	3'512'000	-	3'739'872
220.4521	FONDS DE PEREQUATION	-	7'016'965	-	5'319'442	-	4'158'584
220.4809	PRELEVEMENTS SUR AUTRES FONDS RESERVE	-	2'550'709	-	1'984'450	-	2'170'340
<b>23</b>	<b>AMORTISSEMENTS, RESERVES, BOUCLEMENT</b>	<b>303'618</b>	<b>515'724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-642'928</b>	<b>121'502</b>
<b>230</b>	<b>AMORTISSEMENTS ET BOUCLEMENT</b>	<b>303'618</b>	<b>515'724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-642'928</b>	<b>121'502</b>
230.3301	PERTES COMPTABLES	230'618	-	-	-	133'747	-
230.3312	AMORTISSEMENTS	30'000	-	-	-	-	-
230.3808	EXCEDENT D'EXPLOITATION	43'000	-	-	-	-776'674	-
230.4242	GAINS COMPTABLES IMMEUBLES PATRIMOINE	-	240'000	-	-	-	71'613
230.4249	GAINS COMPTABLES	-	275'724	-	-	-	49'889

Remarques et observations

---

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>24'246'852</b>	<b>10'570'099</b>	<b>21'191'807</b>	<b>6'722'680</b>	<b>21'077'559</b>	<b>7'593'879</b>
<b>30</b>	<b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>	<b>2'734'671</b>	<b>1'431'435</b>	<b>2'499'751</b>	<b>10'000</b>	<b>2'563'023</b>	<b>212'962</b>
<b>300</b>	<b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>	<b>2'734'671</b>	<b>1'431'435</b>	<b>2'499'751</b>	<b>10'000</b>	<b>2'563'023</b>	<b>212'962</b>
300.3011	TRAITEMENTS	1'324'552	-	1'477'902	-	1'450'004	-
300.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	1'063	-	-	-	403	-
300.3013	PERSONNEL EN FORMATION	39'401	-	45'351	-	52'077	-
300.3030	AVS/AC/AF	117'942	-	132'286	-	125'717	-
300.3040	CAISSES DE PENSIONS	217'519	-	243'041	-	238'384	-
300.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	15'997	-	19'371	-	19'777	-
300.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	3'966	-	4'710	-	4'209	-
300.3061	INDEMNITES AUTO	19'170	-	20'000	-	17'064	-
300.3066	INDEMNITES REPAS	941	-	1'000	-	2'662	-
300.3069	DEBOURS	1'778	-	1'000	-	1'507	-
300.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	59'211	-	19'200	-	9'755	-
300.3091	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	10'139	-	10'000	-	7'882	-
300.3097	FRAIS DE FORMATION INFORMATIQUE	1'944	-	2'400	-	-	-
300.3101	FOURNITURES DE BUREAU	703	-	3'000	-	557	-
300.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	4'849	-	5'000	-	3'852	-
300.3111	ACHATS D'EQUIPEMENT DE BUREAU	3'844	-	3'500	-	3'810	-
300.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	3'531	-	8'200	-	8'406	-
300.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	2'692	-	4'800	-	7'860	-
300.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	24'838	-	30'250	-	11'388	-
300.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	21'751	-	22'900	-	23'261	-
300.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	11'339	-	10'000	-	232	-
300.3182	FRAIS DE TELEPHONES	60	-	-	-	-	-
300.3185	HONORAIRES ET EXPERTISES	123'043	-	206'000	-	134'849	-
300.3186	PRIMES D'ASSURANCES	1'972	-	2'000	-	1'578	-
300.3193	COTISATIONS	33'963	-	35'600	-	34'503	-
300.3199	DEPENSES DIVERSES	20'845	-	22'100	-	35'328	-
300.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	-	-	-	-	169'243	-
300.3652	POUR L'ENSEIGNEMENT ET LES CULTES	500'000	-	-	-	-	-
300.3666	PROTECTION DES NARCISSES	62'279	-	64'800	-	91'634	-
300.3801	VIREMENTS À PROVISION	13'200	-	13'200	-	13'200	-
300.3911	IMPUTATIONS INTERNES	92'140	-	92'140	-	93'880	-
300.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	7'600	-	-	-	43'719
300.4801	PRELEVEMENTS SUR FONDS RESERVE & RENOUV.	-	500'000	-	-	-	-
300.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	913'835	-	-	-	169'243
300.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	10'000	-	10'000	-	-

**Remarques et observations**

---

300	SERVICE ADMINISTRATIF	
300.3080	Prop. 99/2016; Engagement d'un aide auxiliaire pour la cellule énergie	40'011
300.3181	Nombre d'affranchissements plus important qu'estimé lors de l'établissement du budget.	1'339
300.3652	Prop. DBS 56/2016; Versement subvention ARGOSC (Association Renaissance des Grandes Orgues du Sacré-Cœur - Préavis 01/2012)	500'000

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>31</b>	<b>TERRAINS</b>	<b>78'553</b>	<b>368'709</b>	<b>51'800</b>	<b>320'500</b>	<b>48'426</b>	<b>353'738</b>
<b>310</b>	<b>TERRAINS</b>	<b>78'553</b>	<b>368'709</b>	<b>51'800</b>	<b>320'500</b>	<b>48'426</b>	<b>353'738</b>
310.3145	FRAIS D'ENTRETIEN (TERRAINS)	56'208	-	29'500	-	26'081	-
310.3312	AMORT. PARCELLE	22'345	-	22'300	-	22'345	-
310.4232	LOCATION DE PARCELLES	-	368'709	-	320'500	-	353'738
<b>32</b>	<b>FORETS ET ALPAGES</b>	<b>4'134'248</b>	<b>1'115'728</b>	<b>3'304'428</b>	<b>1'013'000</b>	<b>3'245'234</b>	<b>1'199'805</b>
<b>321</b>	<b>ALPAGES</b>	<b>1'197'625</b>	<b>56'854</b>	<b>330'250</b>	<b>55'000</b>	<b>395'856</b>	<b>57'880</b>
321.3011	TRAITEMENTS	28'930	-	28'940	-	28'862	-
321.3030	AVS/AC/AF	2'589	-	2'522	-	2'551	-
321.3040	CAISSES DE PENSIONS	4'520	-	4'496	-	4'474	-
321.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	573	-	599	-	628	-
321.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN	89	-	93	-	88	-
321.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	6'000	-	6'000	-	6'000	-
321.3114	ACHATS MACHINES ET MATERIEL	118	-	1'000	-	18'500	-
321.3121	EAU (ALPAGES)	1'146	-	2'100	-	2'071	-
321.3141	ENTRET. BÂTIMENTS (ALPAGES)	78'030	-	114'400	-	166'850	-
321.3146	ENTRETIEN DES ALPAGES	35'568	-	42'500	-	37'155	-
321.3157	INSTALLATIONS TECHNIQUES	8'117	-	10'100	-	14'468	-
321.3186	PRIMES D'ASSURANCES	18'108	-	17'500	-	14'209	-
321.3312	AMORTISSEMENTS	100'000	-	100'000	-	100'000	-
321.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	913'835	-	-	-	-	-
321.4272	LOYERS ET FERMAGES	-	55'306	-	55'000	-	56'999
321.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	248	-	-	-	881
321.4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES	-	1'300	-	-	-	-
<b>325</b>	<b>FORETS</b>	<b>2'936'623</b>	<b>1'058'874</b>	<b>2'974'178</b>	<b>958'000</b>	<b>2'849'377</b>	<b>1'141'925</b>
325.3011	TRAITEMENTS	1'138'645	-	1'156'524	-	1'136'250	-
325.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	41'171	-	-	-	15'632	-
325.3013	PERSONNEL EN FORMATION	83'487	-	77'890	-	58'740	-
325.3030	AVS/AC/AF	100'899	-	107'819	-	98'662	-
325.3040	CAISSES DE PENSIONS	181'144	-	181'141	-	177'501	-
325.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	66'413	-	72'057	-	68'675	-
325.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN	3'348	-	3'632	-	3'377	-
325.3061	INDEMNITES AUTO	5'181	-	6'000	-	5'127	-
325.3065	FRAIS DE VETEMENTS	27'930	-	31'500	-	29'651	-
325.3066	FRAIS DE SUBSISTANCE	39'182	-	61'000	-	38'849	-
325.3069	DEBOURS	2'037	-	1'000	-	339	-
325.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	2'531	-	15'000	-	9'293	-
325.3091	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNEL	8'590	-	11'700	-	10'008	-
325.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	413	-	460	-	307	-
325.3114	ACHATS DE MACHINES ET MATERIEL	38'687	-	41'000	-	30'242	-
325.3125	CARBURANTS	12'512	-	15'000	-	11'691	-
325.3134	APPROVISIONNEMENT DES DOMAINES	4'880	-	17'000	-	8'411	-
325.3139	AUTRES FOURNITURES	37'909	-	30'500	-	19'140	-
325.3142	ENTRETIEN DES CHEMINS FORESTIERS	42'217	-	42'000	-	67'588	-

**Remarques et observations**

---

310	TERRAINS	
310.3145	Prop. 29/2016; Coûts de remise en état suite à l'invasion de bambous; réparations suite à des éboulements et des fuites d'eau	26'708
325	FORETS	
325.3012	Prop. 75/2016; Engagement d'un forestier-bûcheron auxiliaire	41'171
325.3013	Prop. 122/2016; Prolongation d'un contrat d'apprentissage suite à un redoublement ; stages de préapprentissage surévalués ; cadeau de fin d'apprentissage surévalué.	5'597
325.3139	Remplacement de la protection automatique de la scierie des Avants	7'409
325.3155	CC 04.11.2016 CHF 15'000.- Réparations et entretiens imprévus.	6'220
325.3186	Franchise accident CHF 1'000.- (charge non prévisible)	3'237
325.4358	Fluctuation des commandes de bois de feu (difficile à prévoir précisément).	-11'035

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
325.3146	ENTRETIEN DES DOMAINES	603'402	-	620'000	-	615'250	-
325.3154	ENTRETIEN MACHINES, MATERIEL	25'899	-	30'000	-	29'082	-
325.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES	56'220	-	50'000	-	68'677	-
325.3163	LOCATION D'OBJETS MOBILIERES	77'521	-	78'000	-	89'786	-
325.3182	FRAIS DE TELEPHONES	4'487	-	5'000	-	4'790	-
325.3186	PRIMES D'ASSURANCES	6'037	-	2'800	-	2'797	-
325.3188	FRAIS DE TRANSPORT	85'290	-	85'000	-	82'133	-
325.3192	TAXES VEHICULES À MOTEUR	8'118	-	8'000	-	7'980	-
325.3193	COTISATIONS	3'910	-	3'600	-	3'996	-
325.3199	DEPENSES DIVERSES	37'057	-	38'500	-	3'502	-
325.3312	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS	39'500	-	39'500	-	39'500	-
325.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	9'453	-	-	-	-	-
325.3801	VIREMENT PROVISION	112'400	-	112'400	-	112'400	-
325.3911	IMPUTATIONS INTERNES	30'155	-	30'155	-	-	-
325.4353	VENTES DIVERSES	-	59'001	-	45'000	-	17'434
325.4355	BOIS DE SERVICE	-	173'390	-	160'000	-	71'270
325.4356	SERVICES À DES TIERS	-	27'504	-	10'000	-	33'018
325.4358	BOIS DE FEU	-	113'965	-	125'000	-	113'315
325.4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES	-	250	-	1'000	-	-
325.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	33'636	-	-	-	24'352
325.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	3'400	-	-	-	-
325.4516	SUBVENTIONS CANTONALES	-	461'276	-	440'000	-	625'536
325.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	9'453	-	-	-	-
325.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	177'000	-	177'000	-	257'000
<b>33</b>	<b>VIGNES</b>	<b>173'133</b>	<b>149'534</b>	<b>229'300</b>	<b>193'000</b>	<b>111'602</b>	<b>136'050</b>
<b>330</b>	<b>VIGNES</b>	<b>173'133</b>	<b>149'534</b>	<b>229'300</b>	<b>193'000</b>	<b>111'602</b>	<b>136'050</b>
330.3101	FOURNITURES DE BUREAU	15'244	-	21'000	-	23'208	-
330.3114	ACHATS MACHINES, MATERIEL	280	-	500	-	-	-
330.3134	APPROVISIONNEMENT DES DOMAINES	4'425	-	10'600	-	3'891	-
330.3137	ACHATS BOUTEILLES POUR REVENTE	69'147	-	110'000	-	74'102	-
330.3146	ENTRETIEN DES DOMAINES	73'665	-	75'400	-	-	-
330.3154	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	-	-	500	-	-	-
330.3186	PRIMES D'ASSURANCES	6'787	-	7'100	-	6'268	-
330.3193	COTISATIONS	1'687	-	1'700	-	1'598	-
330.3199	DEPENSES DIVERSES	898	-	1'500	-	1'536	-
330.3653	POUR LA CULTURE, LES LOISIRS ET LE SPORT	1'000	-	1'000	-	1'000	-
330.4232	LOCATION DE PARCELLES ET JARDINS	-	1'286	-	1'200	-	1'286
330.4355	VENTE DE LA RECOLTE	-	59'131	-	77'000	-	50'325
330.4359	VENTES DE BOUTEILLES	-	65'417	-	105'000	-	84'439
330.4363	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES	-	13'901	-	-	-	-
330.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	9'800	-	9'800	-	-

**Remarques et observations**

---

330	VIGNES	
330.4355	La vente de la récolte, victime d'une anomalie de croissance, a été compensée par un montant reçu en dédommagement de Bayer sur le 330.4363	-17'869
330.4359	Le quota de la récolte n'a pas été atteint dû à la sécheresse de 2015 (donc moins de bouteilles disponibles).	-39'584

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>35</b>	<b>BATIMENTS</b>	<b>17'126'247</b>	<b>7'504'693</b>	<b>15'106'528</b>	<b>5'186'180</b>	<b>15'109'274</b>	<b>5'691'325</b>
<b>350</b>	<b>BATIMENTS LOCATIFS</b>	<b>602'235</b>	<b>983'999</b>	<b>418'950</b>	<b>728'350</b>	<b>579'259</b>	<b>940'217</b>
350.3011	TRAITEMENTS	14'220	-	14'213	-	14'131	-
350.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	2'006	-	3'100	-	1'625	-
350.3030	AVS/AC/AF	1'455	-	1'504	-	1'405	-
350.3040	CAISSES DE PENSIONS	2'245	-	2'229	-	2'214	-
350.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	320	-	358	-	320	-
350.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN	44	-	46	-	44	-
350.3069	DEBOURS	-	-	-	-	30	-
350.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	17'952	-	17'500	-	18'274	-
350.3114	ACHATS MACHINES ET MATERIEL	3'357	-	6'800	-	1'140	-
350.3121	EAU	15'754	-	21'800	-	22'733	-
350.3122	GAZ	3'906	-	4'600	-	5'934	-
350.3123	ELECTRICITE	13'114	-	13'800	-	15'223	-
350.3139	AUTRES FOURNITURES	86	-	100	-	49	-
350.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	122'741	-	145'300	-	170'032	-
350.3154	ENTRETIEN MACHINES, MATERIEL	2'240	-	6'500	-	3'659	-
350.3157	INSTALLATIONS TECHNIQUES	31'344	-	44'000	-	20'297	-
350.3182	FRAIS DE TELEPHONES	25	-	-	-	330	-
350.3185	HONORAIRES ET EXPERTISES	60'953	-	60'000	-	60'101	-
350.3186	PRIMES D'ASSURANCES	30'064	-	29'000	-	23'838	-
350.3191	IMPOTS ET TAXES	203	-	400	-	203	-
350.3199	DEPENSES DIVERSES	16'002	-	14'000	-	20'887	-
350.3303	AMORTISSEMENTS	-	-	8'700	-	-	-
350.3312	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS	33'933	-	25'000	-	-	-
350.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	221'600	-	-	-	188'126	-
350.4231	LOYERS DES BATIMENTS	-	728'169	-	720'300	-	708'851
350.4232	LOYERS TERRAINS ET FERMAGES	-	840	-	-	-	9'320
350.4233	PRODUITS DES MACHINES	-	1'012	-	750	-	2'328
350.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	165	-	-	-	496
350.4362	REMBOURSEMENT DE FRAIS	-	22'088	-	7'300	-	20'971
350.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	221'600	-	-	-	188'126
350.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	10'125	-	-	-	10'125
350	BATIMENTS LOCATIFS	602'235	983'999	418'950	728'350	579'259	940'217
350.00.3312	AMORTISSEMENTS DES BATIMENTS	8'667	-	-	-	8'667	-

**Remarques et observations**

---

350 BATIMENTS LOCATIFS

350.3199 Prop. DBS 24/2016 CC 13'252 Place des Planches 4 relogement des locataires. Fin du Craux à Chernex et  
Place des Planches 4 : frais de chauffage appts vacants à charge propriétaire

2'002

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>351</b>	<b>BATIMENTS PUBLICS</b>	<b>2'990'242</b>	<b>1'148'098</b>	<b>3'122'776</b>	<b>929'000</b>	<b>2'900'789</b>	<b>1'033'690</b>
351.3011	TRAITEMENTS	444'556	-	495'333	-	461'808	-
351.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	22'775	-	54'300	-	65'448	-
351.3030	AVS/AC/AF	36'721	-	47'945	-	41'221	-
351.3040	CAISSES DE PENSIONS	61'036	-	79'190	-	70'631	-
351.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	8'097	-	11'379	-	10'581	-
351.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'218	-	1'749	-	1'406	-
351.3065	FRAIS D'HABILLEMENT	2'452	-	2'400	-	2'209	-
351.3069	DEBOURS	439	-	300	-	1'710	-
351.3113	ACHATS D'EQUIPEMENT	117'031	-	129'000	-	50'129	-
351.3114	ACHATS MACHINES ET MATERIEL	19'892	-	20'000	-	12'917	-
351.3121	EAU	43'707	-	43'700	-	44'214	-
351.3122	GAZ	98'296	-	126'200	-	126'595	-
351.3123	ELECTRICITE	214'563	-	194'300	-	191'306	-
351.3124	COMBUSTIBLE	41'006	-	55'600	-	61'371	-
351.3125	CARBURANTS	2'330	-	1'000	-	-	-
351.3133	FOURNITURES POUR NETTOYAGE	28'016	-	35'000	-	29'081	-
351.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	342'701	-	350'700	-	317'211	-
351.3153	ENTRETIEN D'EQUIPEMENTS	166	-	2'000	-	77	-
351.3154	ENTRETIEN DES MACHINES	43'427	-	77'050	-	54'469	-
351.3155	ENTRETIEN VEHICULES	8'344	-	8'000	-	6'908	-
351.3157	INSTALLATIONS TECHNIQUES	351'578	-	432'500	-	394'691	-
351.3161	LOYERS	114'707	-	104'000	-	113'268	-
351.3182	FRAIS DE TELEPHONE	5'245	-	10'500	-	5'441	-
351.3186	PRIMES D'ASSURANCES	94'920	-	89'100	-	73'418	-
351.3189	SURVEILLANCE DES BATIMENTS	32'299	-	34'500	-	32'299	-
351.3191	IMPOTS ET TAXES	40	-	3'400	-	1'129	-
351.3192	TAXES VEHICULES À MOTEUR	1'240	-	4'500	-	835	-
351.3199	DEPENSES DIVERSES	24'027	-	41'600	-	28'056	-
351.3311	AMORTISSEMENTS	28'050	-	-	-	24'050	-
351.3312	AMORTISSEMENTS	526'833	-	527'500	-	466'833	-
351.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	134'499	-	-	-	202'979	-
351.3801	VIREMENT A PROVISION	8'500	-	8'500	-	8'500	-
351.3911	IMPUTATIONS INTERNES	131'530	-	131'530	-	-	-
351.4231	LOYERS BATIMENTS DU PATRIMOINE FINANCIER	-	36'000	-	-	-	-
351.4271	LOYERS DES BATIMENTS	-	608'446	-	629'600	-	626'160
351.4272	FINANCES CHAUFFAGE	-	66'495	-	67'700	-	74'499
351.4273	RECETTES DIVERSES	-	-	-	-	-	256
351.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	39'041	-	-	-	17'190
351.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	37'073	-	61'700	-	57'722
351.4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES	-	2'383	-	-	-	3'908
351.4657	PARTICIP. & SUBVENTIONS TIERS TRAFIC	-	54'162	-	-	-	50'976
351.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	134'499	-	-	-	202'979
351.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	170'000	-	170'000	-	-

**Remarques et observations**

---

351	BATIMENTS PUBLICS	
351.3123	Consommation plus importante que l'estimation faite lors de l'établissement du budget.	20'263
351.3125	Consommation plus importante que l'estimation faite lors de l'établissement du budget.	1'330
351.3161	Charges de loyer 351.16 de 2015 payées en 2016	10'707
351.3186	Déchèterie : aucun montant inscrit au budget. Adaptation du montant des primes suite aux nouvelles estimations par les experts ECA intervenues en cours d'année.	5'820
351.4271	Locations Marché couvert : manco en raison de la FFM. 3 locaux feu ne sont plus loués au SDIS (mis à disposition gratuite de VEV).	-21'154
351.4362	Les prévisions d'encaissements dans les immeubles Corsaz 2-4-6 et Corsaz 1 sont basées sur le résultat de l'exercice 2014 et sont trop excessives, dans le sens où depuis l'exercice 2016 et dans un souci d'uniformisation du processus d'établissement des décomptes de chauffages, la régie assume directement la majeure partie des frais en lien aux décomptes de chauffage. La contrepartie est que seuls ces frais avancés par la Commune doivent être remboursés.	-24'627

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>352</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES</b>	<b>5'756'884</b>	<b>485'807</b>	<b>5'010'427</b>	<b>362'500</b>	<b>5'079'186</b>	<b>536'232</b>
352.3011	TRAITEMENTS	1'669'227	-	1'757'680	-	1'683'444	-
352.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	135'211	-	26'300	-	60'939	-
352.3013	PERSONNEL EN FORMATION	14'630	-	17'834	-	13'325	-
352.3030	AVS/AC/AF	151'899	-	157'201	-	147'009	-
352.3040	CAISSES DE PENSIONS	255'506	-	267'562	-	255'857	-
352.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	34'828	-	37'327	-	38'388	-
352.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	4'946	-	5'623	-	4'992	-
352.3061	INDEMNITES AUTO	410	-	500	-	3'343	-
352.3065	FRAIS DE VETEMENTS	2'012	-	2'000	-	1'984	-
352.3069	DEBOURS	91	-	3'500	-	602	-
352.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	-	-	2'000	-	-	-
352.3112	ACHATS DE MOBILIER SCOLAIRE	177'828	-	194'800	-	214'256	-
352.3113	ACHATS EQUIPEMENTS/MOBILIER	165'859	-	175'000	-	14'394	-
352.3114	ACHATS DE MACHINES	44'956	-	45'500	-	53'892	-
352.3121	EAU	33'666	-	35'800	-	33'822	-
352.3122	GAZ	303'936	-	298'800	-	360'580	-
352.3123	ELECTRICITE	137'974	-	140'000	-	151'330	-
352.3124	COMBUSTIBLE	47'068	-	86'900	-	103'590	-
352.3125	BOIS	8'491	-	13'000	-	11'624	-
352.3133	FOURNITURES POUR NETTOYAGE	75'165	-	81'500	-	73'995	-
352.3139	AUTRES FOURNITURES	14'097	-	16'300	-	15'139	-
352.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	531'327	-	570'600	-	496'549	-
352.3152	ENTRETIEN DU MOBILIER SCOLAIRE	5'417	-	18'000	-	17'189	-
352.3153	ENTRETIEN MOBILIER & EQUIPEMENTS	1'372	-	1'500	-	1'435	-
352.3154	ENTRETIEN DES MACHINES	28'853	-	37'000	-	24'536	-
352.3157	INSTALLATIONS TECHNIQUES	183'277	-	148'900	-	247'765	-
352.3182	FRAIS DE TELEPHONE	9'220	-	9'800	-	8'833	-
352.3186	PRIMES D'ASSURANCES	112'594	-	112'600	-	93'080	-
352.3189	FRAIS DIVERS	22'583	-	60'000	-	-	-
352.3191	IMPOTS ET TAXES	8'123	-	13'500	-	7'416	-
352.3199	DEPENSES DIVERSES	23'862	-	31'000	-	23'356	-
352.3312	AMORTISSEMENTS	1'334'854	-	424'800	-	462'700	-
352.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	-	-	-	-	105'143	-
352.3522	PART. ENTRETIEN COLLEGE VEYTAUX	90'000	-	90'000	-	110'898	-
352.3911	IMPUTATIONS INTERNES	127'600	-	127'600	-	237'780	-
352.4271	LOYERS DES BATIMENTS	-	336'925	-	342'200	-	350'865
352.4272	FINANCES CHAUFFAGE	-	27'507	-	17'800	-	18'460
352.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	109'329	-	-	-	31'585
352.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	5'234	-	2'500	-	11'830
352.4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES	-	6'813	-	-	-	5'741
352.4809	PRELEVEMENTS SUR AUTRES FONDS RESERVE	-	-	-	-	-	12'609
352.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	-	-	-	-	105'143

**Remarques et observations**

---

352	BATIMENTS SCOLAIRES	
352.3012	Prop 35/2016; Remplacement de personnel en partie compensée par le compte 352.4361	108'911
352.3122	Consommation plus importante que l'estimation faite lors de l'établissement du budget.	5'136
352.3157	Divers entretien non planifiés (collège de Glion, Montreux-Est, Collège Rambert) CC 24.11.2016 CHF 21'000 / CC 11.11.2016 CHF 6'800 / CC 15.01.2016 CHF 7'790 / CC 22.04.2016 CHF 3'392	34'377
352.3312	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2002/09 CHF 500'000, 2006/43 CHF 202'000, 2013/35 CHF 160'000	910'054
352.4271	352.02 Collège Brent : l'appartement s'est libéré en cours d'année ; le loyer dû n'a pas été assumé par le locataire sortant.	-5'275

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>353</b>	<b>LIEUX DE CULTE</b>	<b>412'147</b>	<b>28'580</b>	<b>445'893</b>	<b>14'100</b>	<b>684'189</b>	<b>184'826</b>
353.3011	TRAITEMENTS	151'878	-	161'482	-	159'928	-
353.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	14'509	-	3'400	-	6'444	-
353.3030	AVS/AC/AF	12'057	-	14'407	-	12'397	-
353.3040	CAISSES DE PENSIONS	20'598	-	19'462	-	24'440	-
353.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	3'137	-	3'422	-	3'690	-
353.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	442	-	520	-	463	-
353.3069	DEBOURS	6	-	-	-	20	-
353.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	18'640	-	27'800	-	30'165	-
353.3121	EAU	3'010	-	3'500	-	2'599	-
353.3122	GAZ	67'322	-	71'800	-	89'414	-
353.3123	ELECTRICITE	16'930	-	15'700	-	16'409	-
353.3124	COMBUSTIBLE	898	-	3'900	-	4'095	-
353.3131	FOURNITURES	4'199	-	4'500	-	4'565	-
353.3133	FOURNITURES POUR NETTOYAGE	3'682	-	4'500	-	5'373	-
353.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	29'548	-	35'800	-	54'677	-
353.3153	ENTRETIEN MOBILIER	21'260	-	22'900	-	69'972	-
353.3157	INSTALLATIONS TECHNIQUES	16'360	-	26'100	-	14'285	-
353.3186	PRIMES D'ASSURANCES	27'669	-	26'700	-	22'571	-
353.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	-	-	-	-	162'683	-
353.4271	LOYERS	-	1'920	-	1'900	-	3'040
353.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	15'027	-	-	-	6'712
353.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	11'633	-	12'200	-	12'390
353.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	-	-	-	-	162'683
<b>354</b>	<b>PISCINE DE LA MALADAIRE</b>	<b>2'270'786</b>	<b>800'013</b>	<b>2'205'024</b>	<b>761'130</b>	<b>2'180'254</b>	<b>799'457</b>
354.3011	TRAITEMENTS	973'891	-	983'197	-	865'219	-
354.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	207'251	-	111'400	-	169'128	-
354.3030	AVS/AC/AF	101'044	-	95'718	-	86'618	-
354.3040	CAISSES DE PENSIONS	149'185	-	156'983	-	140'995	-
354.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	5'232	-	3'251	-	4'927	-
354.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	2'855	-	3'115	-	2'548	-
354.3061	INDEMNITES AUTO	278	-	2'000	-	309	-
354.3065	FRAIS DE VETEMENTS	3'822	-	3'000	-	3'883	-
354.3066	FRAIS DE SUBSISTANCE	30'006	-	35'000	-	34'758	-
354.3069	DEBOURS	366	-	500	-	238	-
354.3091	FRAIS FORMATION	8'260	-	10'000	-	3'604	-

**Remarques et observations**

---

353	LIEUX DE CULTE	
353.3040	Conséquence du compte 353.3012	1'136
353.3123	Consommation plus importante que l'estimation faite lors de l'établissement du budget.	1'230
354	PISCINE DE LA MALADAIRE	
354.3012	Prop. 60/2016; Remplacement de personnel pour la piscine de la Maladaire	95'851
354.3030	Conséquence du compte 354.3012	5'326
354.3050	Conséquence du compte 354.3012	1'981
354.3101	Nouveau système de cartes d'entrées (achats de fournitures)	5'716
354.3121	Consommation plus importante que l'estimation faite lors de l'établissement du budget.	3'125
354.3123	Consommation plus importante que l'estimation faite lors de l'établissement du budget.	7'498
354.3154	Prop. SRH 158/2016; Remplacement de l'aide-concierge (maladie) par une société privée de nettoyage	2'120
354.3183	Frais de paiement par cartes de crédit Imputés auparavant dans la rubrique "dépenses diverses (354.3199)".	1'200
354.3189	Prop. 65/2016; Engagement d'un agent de sécurité pour le contrôle d'accès	3'771
354.3312	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2015/39 CHF 22'666, 2015/29 CHF 2'500	25'155
354.4391	Forte baisse du nombre d'entrées en juillet et août, notamment en raison des conditions météorologiques.	-17'981

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354.3101	FOURNITURES DE BUREAU	16'716	-	11'000	-	20'014	-
354.3102	DOCUMENTATION, PUBLICITE	4'324	-	3'500	-	3'943	-
354.3111	ACHATS D'EQUIPEMENT DE BUREAU	1'990	-	1'000	-	-	-
354.3114	ACHATS MACHINES, MATERIEL	37'600	-	37'000	-	48'331	-
354.3117.01	ACHATS INFORMATIQUES - HARDWARE	-	-	-	-	1'100	-
354.3117.02	ACHATS INFORMATIQUES - SOFTWARE	-	-	-	-	343	-
354.3121	EAU	43'125	-	40'000	-	44'765	-
354.3122	GAZ	54'449	-	69'600	-	61'699	-
354.3123	ELECTRICITE	88'398	-	80'900	-	95'624	-
354.3133	FOURNITURES POUR NETTOYAGE	45'511	-	45'500	-	42'658	-
354.3137	FOURNITURES POUR LA REVENTE	4'021	-	4'000	-	2'953	-
354.3141	ENTRETIEN DES BATIMENTS	42'204	-	57'500	-	53'846	-
354.3152	ENTRETIEN DU MOBILIER SCOLAIRE	-	-	1'000	-	-	-
354.3154	ENTRETIEN MACHINES, MATERIEL	59'280	-	57'160	-	55'380	-
354.3157	INSTALLATIONS TECHNIQUES	23'523	-	39'000	-	31'429	-
354.3181	FRAIS DE PORTS, CCP	1'215	-	3'000	-	2'554	-
354.3182	FRAIS DE TELEPHONES	4'050	-	3'500	-	2'907	-
354.3183	FRAIS BANCAIRES	1'200	-	-	-	-	-
354.3186	PRIMES D'ASSURANCES	18'069	-	17'400	-	14'462	-
354.3189	FRAIS DE SURVEILLANCE	3'771	-	-	-	-	-
354.3191	IMPOTS ET TAXES	10'707	-	22'000	-	32'235	-
354.3199	DEPENSES DIVERSES	6'487	-	11'000	-	8'115	-
354.3312	AMORTISSEMENTS	181'955	-	156'800	-	206'270	-
354.3911	IMPUTATIONS INTERNES	140'000	-	140'000	-	139'400	-
354.4271	LOYERS	-	157'659	-	152'430	-	148'357
354.4351	VENTES D'ELECTRICITE	-	9'137	-	10'000	-	7'611
354.4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES	-	14'857	-	15'000	-	22'455
354.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	43'691	-	-	-	16'627
354.4362	REMBOURSEMENT DE FRAIS	-	8'800	-	500	-	433
354.4363	REMBOURSEMENT DE DOMMAGES	-	-	-	-	-	3'829
354.4391	FINANCES D'ENTREE	-	452'019	-	470'000	-	482'033
354.4513	PARTICIPATION CSESEV	-	33'046	-	34'000	-	33'424
354.4523	PARTICIPATIONS AUTRES COMMUNES	-	38'804	-	37'200	-	37'180
354.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	42'000	-	42'000	-	47'508

Remarques et observations

---

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>355</b>	<b>INSTALLATIONS SPORTIVES</b>	<b>1'628'046</b>	<b>285'527</b>	<b>1'757'223</b>	<b>187'600</b>	<b>1'662'625</b>	<b>326'569</b>
355.3011	TRAITEMENTS	419'997	-	453'721	-	366'002	-
355.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	104'288	-	122'500	-	108'533	-
355.3030	AVS/AC/AF	39'779	-	50'361	-	32'954	-
355.3040	CAISSES DE PENSIONS	62'492	-	78'733	-	61'939	-
355.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	2'095	-	1'972	-	1'892	-
355.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'087	-	1'436	-	844	-
355.3061	INDEMNITES AUTO	2'857	-	4'000	-	2'221	-
355.3065	FRAIS D'HABILLEMENT	5'660	-	6'000	-	168	-
355.3066	REPAS	2'649	-	17'500	-	5'462	-
355.3069	DEBOURS	2'439	-	1'000	-	6'365	-
355.3091	FRAIS DE FORMATION	2'958	-	3'000	-	-	-
355.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	5'855	-	5'000	-	3'744	-
355.3114	ACHATS MACHINES ET MATERIEL	74'536	-	79'500	-	122'240	-
355.3121	EAU	19'008	-	13'100	-	18'279	-
355.3122	GAZ	7'139	-	7'800	-	12'144	-
355.3123	ELECTRICITE	45'199	-	41'900	-	37'990	-
355.3124	COMBUSTIBLE	30'807	-	40'000	-	31'838	-
355.3125	CARBURANTS	10'954	-	11'000	-	6'072	-
355.3131	MARCHANDISES	23'889	-	27'500	-	21'626	-
355.3133	PRODUITS DE NETTOYAGE	13'853	-	14'000	-	8'900	-
355.3141	ENTRETIEN DES INSTALLATIONS	130'428	-	133'300	-	162'309	-
355.3152	ENTRETIEN MOBILIER SCOLAIRE	986	-	1'500	-	681	-
355.3154	ENTRETIEN MACHINES ET MATERIEL	53'535	-	76'000	-	24'741	-
355.3157	INSTALLATIONS TECHNIQUES	58'772	-	54'700	-	33'983	-
355.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	40'000	-	40'000	-	-	-
355.3182	FRAIS DE TELEPHONES	1'332	-	3'700	-	2'711	-
355.3184	FRAIS DE CONTENTIEUX	-	-	-	-	4'349	-
355.3186	PRIMES D'ASSURANCES	20'484	-	16'500	-	13'466	-
355.3189	FRAIS DIVERS	1'276	-	4'500	-	528	-
355.3191	IMPOTS ET TAXES	445	-	800	-	1'077	-
355.3199	DEPENSES DIVERSES	5'709	-	7'000	-	7'607	-
355.3311	AMORTISSEMENTS	417'166	-	-	-	417'166	-
355.3312	AMORTISSEMENTS	-	-	439'200	-	89'433	-
355.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	20'374	-	-	-	55'363	-
355.4271	LOYERS DES TERRAINS DE SPORTS	-	147'333	-	119'600	-	138'780
355.4355	VENTES DE BOISSONS	-	26'011	-	27'000	-	33'684
355.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	40'858	-	-	-	57'111
355.4362	REMBOURSEMENT DE FRAIS	-	25'718	-	22'000	-	22'850
355.4392	FINANCES D'ENTREES	-	17'233	-	11'000	-	10'780
355.4653	PARTICIP. & SUBVENTIONS TIERS CULTURE	-	8'000	-	8'000	-	8'000
355.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	20'374	-	-	-	55'363

**Remarques et observations**

---

355	INSTALLATIONS SPORTIVES	
355.3069	Ce compte contient des frais de repas qui ne devraient pas être comptabilisés sur le 355.3066 (erreur prg. Salaire)	1'439
355.3121	Consommation plus importante que l'estimation faite lors de l'établissement du budget.	5'908
355.3157	CC 02.09.2016 CHF 9'000	4'072
355.3186	355.06 Complexe sportif de la Saussaz : primes assurance bâtiments ECA (nouveau)	3'984
355.3311	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2014/13 Complexe La Saussaz CHF 417'166	417'166

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>357</b>	<b>PARKINGS</b>	<b>3'438'407</b>	<b>3'772'669</b>	<b>1'583'135</b>	<b>2'203'500</b>	<b>1'465'472</b>	<b>1'870'334</b>
357.3011	TRAITEMENTS	279'588	-	281'512	-	294'110	-
357.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	331'955	-	339'500	-	294'428	-
357.3030	AVS/AC/AF	54'686	-	54'277	-	50'999	-
357.3040	CAISSES DE PENSIONS	96'821	-	93'331	-	88'330	-
357.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	10'903	-	10'177	-	10'875	-
357.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'881	-	1'938	-	1'759	-
357.3069	DEBOURS	23'606	-	18'500	-	17'189	-
357.3101	FOURNITURES DE BUREAU	2'420	-	2'800	-	752	-
357.3114	ACHATS MACHINES, MATERIEL	21'824	-	31'500	-	54'511	-
357.3121	EAU	4'411	-	5'900	-	4'997	-
357.3123	ELECTRICITE	60'341	-	71'300	-	41'492	-
357.3141	ENTRETIEN IMMEUBLE	17'888	-	24'000	-	7'169	-
357.3154	ENTRETIEN MACHINES, MATERIEL	87'204	-	123'050	-	65'653	-
357.3181	FRAIS DE PORTS, CCP	5'719	-	3'500	-	8'355	-
357.3182	FRAIS DE TELEPHONE	4'192	-	5'500	-	3'447	-
357.3183	FRAIS BANCAIRES	8'318	-	1'600	-	86	-
357.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	6'702	-	-	-	1'555	-
357.3186	PRIMES D'ASSURANCES	43'013	-	16'750	-	7'074	-
357.3189	FRAIS COMPTAGE ET TRAITEMENT MONNAIE	10'001	-	13'500	-	12'015	-
357.3191	IMPOTS ET TAXES	136'322	-	97'400	-	70'237	-
357.3199	FRAIS DIVERS	227	-	2'000	-	479	-
357.3312	AMORTISSEMENTS	483'032	-	383'300	-	424'699	-
357.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'745'555	-	-	-	3'461	-
357.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	1'800	-	1'800	-	1'800	-
357.4271	LOCATIONS MENSUELLES	-	481'683	-	500'000	-	297'717
357.4272	LOCATIONS DE LOCAUX	-	11'000	-	11'000	-	11'000
357.4273	LOCATIONS HORAIRES	-	1'019'490	-	1'200'000	-	1'059'929
357.4359	VENTES ET PRESTATIONS DIVERSES	-	455'876	-	452'500	-	449'157
357.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	2'565	-	-	-	368
357.4362	PUBLICITE ET AUTRES RECETTES	-	56'500	-	40'000	-	44'100
357.4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES	-	-	-	-	-	4'602
357.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	1'745'555	-	-	-	3'461
<b>358</b>	<b>BATIMENTS SCOLAIRES SECONDAIRES</b>	<b>27'500</b>	<b>-</b>	<b>563'100</b>	<b>-</b>	<b>557'500</b>	<b>-</b>
358.3312	AMORTISSEMENT	27'500	-	563'100	-	557'500	-

**Remarques et observations**

---

357	PARKINGS	
357.3040	Conséquence de la mensualisation du taux d'activité du personnel auxiliaire partiellement budgétisée	3'490
357.3069	Mauvais imputation d'achat de matériel, compensé par le 357.3114	5'106
357.3181	Augmentation des transactions par cartes de crédit (frais de commission).	2'219
357.3183	Augmentation des transactions par cartes de crédit (frais de commission).	6'718
357.3185	Parking Belmont - Frais PPE Château Belmont	6'702
357.3186	Primes ECA Parking Av. Belmont (non prévisible lors de l'établissement du budget).	26'263
357.3191	Budget sous-évalué	38'922
357.3312	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2016/07 CHF 58'333, 2015/20 CHF 32'500	99'732
357.4273	Parking du Marché : manco en raison des deux week-ends de la FFM (Grand'Rue fermée) / travaux éclairage Parking Donner : budget surévalué.	-180'510

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>29'314'870</b>	<b>10'722'032</b>	<b>27'130'187</b>	<b>9'042'538</b>	<b>28'441'674</b>	<b>10'327'216</b>
<b>40</b>	<b>SERVICE DES TRAVAUX</b>	<b>2'771'989</b>	<b>792'709</b>	<b>2'851'929</b>	<b>681'050</b>	<b>3'702'198</b>	<b>1'257'660</b>
<b>400</b>	<b>SERVICE DES TRAVAUX</b>	<b>2'442'772</b>	<b>394'610</b>	<b>2'512'239</b>	<b>297'050</b>	<b>3'356'989</b>	<b>853'125</b>
400.3011	TRAITEMENTS	1'232'754	-	1'235'248	-	1'234'355	-
400.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	334	-	1'500	-	3'110	-
400.3013	PERSONNEL EN FORMATION	3'250	-	3'250	-	7'100	-
400.3030	AVS/AC/AF	106'889	-	108'058	-	106'590	-
400.3040	CAISSES DE PENSIONS	201'335	-	202'667	-	202'805	-
400.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	17'482	-	18'422	-	19'599	-
400.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	3'673	-	3'944	-	3'667	-
400.3061	INDEMNITES AUTO	7'683	-	5'000	-	7'183	-
400.3069	DEBOURS	418	-	1'000	-	479	-
400.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	29'012	-	-	-	40'831	-
400.3091	FRAIS DE FORMATION	4'185	-	5'500	-	5'760	-
400.3097	FRAIS DE FORMATION INFORMATIQUE	9'952	-	8'300	-	8'300	-
400.3101	FOURNITURES DE BUREAU	7'997	-	15'000	-	7'854	-
400.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	8'852	-	12'000	-	7'073	-
400.3111	ACHATS EQUIPEMENT DE BUREAU	130	-	1'000	-	-	-
400.3114	ACHATS MATERIEL D'EXPLOITATION	758	-	2'000	-	1'818	-
400.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	1'090	-	1'500	-	1'093	-
400.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	15'240	-	34'200	-	32'957	-
400.3125	CARBURANTS	507	-	1'000	-	305	-
400.3151	ENTRETIEN DE L'EQUIPEMENT	2'561	-	3'000	-	874	-
400.3154	ENTRETIEN DES TELESKIS	149'579	-	150'000	-	176'955	-
400.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	53'428	-	55'300	-	53'393	-
400.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERES	10'045	-	11'000	-	10'845	-
400.3181	FRAIS DE PORTS	2'896	-	2'500	-	-	-
400.3182	FRAIS DE TELEPHONES	5'069	-	3'500	-	3'027	-
400.3185	HONORAIRES ET EXPERTISES	198'286	-	201'000	-	233'546	-
400.3186	PRIMES D'ASSURANCES	302	-	350	-	140	-
400.3188.01	FRAIS TRANSPORTS - SITES CONTAMINES	123'677	-	260'000	-	325'929	-
400.3191	IMPOTS ET TAXES	360	-	200	-	120	-
400.3193	COTISATIONS	11'894	-	11'800	-	12'208	-
400.3199	DEPENSES DIVERSES	6'732	-	6'700	-	7'155	-
400.3311	AMORTISSEMENTS	124'750	-	98'900	-	98'883	-
400.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	86'253	-	-	-	656'392	-
400.3528	INSPECTORAT DES CHANTIERS	-	-	33'000	-	71'244	-
400.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	15'400	-	15'400	-	15'400	-
400.4313	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS	-	440	-	-	-	100
400.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	9'946	-	-	-	7'041
400.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	102'934	-	-	-	-
400.4362.01	REMB. FRAIS REFECTON FOUILLES	-	-	-	-	-	20'264
400.4516	PARTICIPATION CANTONALE A DES CHARGES	-	139'020	-	240'000	-	208'205
400.4523	PARTICIP.DE COMMUNES	-	3'968	-	5'000	-	5'555
400.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	86'253	-	-	-	611'961
400.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	52'050	-	52'050	-	-

**Remarques et observations**

---

400	SERVICE DES TRAVAUX	
400.4516	En lien avec le compte 400.3188.01 dont les charges ont été inférieures	-100'980
400.3311	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2014/21 CHF 25'866	25'850

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>401</b>	<b>PORTS ET AMARRAGES</b>	<b>329'217</b>	<b>398'099</b>	<b>339'690</b>	<b>384'000</b>	<b>345'209</b>	<b>404'535</b>
401.3003	JETONS DE PRESENCE	-	-	500	-	-	-
401.3011	TRAITEMENTS	139'956	-	140'026	-	112'837	-
401.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	-	-	-	-	346	-
401.3030	AVS/AC/AF	11'937	-	12'206	-	9'620	-
401.3040	CAISSES DE PENSIONS	21'756	-	22'472	-	18'109	-
401.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	2'187	-	2'289	-	2'152	-
401.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	411	-	447	-	332	-
401.3061	INDEMNITES AUTO	315	-	500	-	403	-
401.3069	DEBOURS	149	-	500	-	61	-
401.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	-	-	-	-	225	-
401.3121	EAU (PORTS, AMARRAGES)	-	-	500	-	467	-
401.3122	GAZ (PORTS, AMARRAGES)	2'600	-	3'500	-	3'289	-
401.3123	ELECTRICITE (PORTS, AMARRAGES)	23'427	-	25'000	-	16'981	-
401.3125	CARBURANTS (PORTS, AMARRAGES)	152	-	500	-	68	-
401.3143	ENTRETIEN SIGNALIS. LACUSTRE	-	-	500	-	-	-
401.3147	ENTRETIEN DES OUVRAGES	25'785	-	58'500	-	69'258	-
401.3182	FRAIS DE TELEPHONES	395	-	500	-	380	-
401.3186	PRIMES D'ASSURANCES	507	-	1'000	-	590	-
401.3191	IMPOTS ET TAXES	29'206	-	15'000	-	28'560	-
401.3199	DEPENSES DIVERSES	984	-	10'000	-	4'832	-
401.3311	AMORTISSEMENTS	24'000	-	-	-	-	-
401.3651	SUBVENTIONS STE SAUVETAGE	36'700	-	37'000	-	76'700	-
401.3911	IMPUTATIONS INTERNES	8'750	-	8'750	-	-	-
401.4271	ANTICIPATIONS SUR DOM. PUBLIQ. EAUX	-	3'865	-	4'000	-	3'865
401.4272	TAXES (PORTS, AMARRAGES)	-	391'725	-	380'000	-	393'889
401.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	2'509	-	-	-	1'591
401.4362	PARTICIPATIONS FRAIS CLUB HOUSE	-	-	-	-	-	5'189

**Remarques et observations**

---

401 PORTS ET AMARRAGES

401.3191 Erreur de saisie du budget

14'206

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>42</b>	<b>SERVICE DE L'URBANISME</b>	<b>1'871'548</b>	<b>807'997</b>	<b>1'640'586</b>	<b>575'000</b>	<b>1'726'721</b>	<b>441'316</b>
<b>420</b>	<b>SERVICE DE L'URBANISME</b>	<b>1'871'548</b>	<b>807'997</b>	<b>1'640'586</b>	<b>575'000</b>	<b>1'726'721</b>	<b>441'316</b>
420.3003	JETONS DE PRESENCE	10'920	-	13'000	-	9'980	-
420.3011	TRAITEMENTS	887'772	-	894'612	-	862'468	-
420.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	-	-	42'700	-	-	-
420.3030	AVS/AC/AF	76'940	-	82'478	-	74'352	-
420.3040	CAISSES DE PENSIONS	139'760	-	147'357	-	137'696	-
420.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	9'506	-	10'411	-	10'980	-
420.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	2'663	-	2'818	-	2'584	-
420.3061	INDEMNITES AUTO	461	-	1'500	-	998	-
420.3066	FRAIS DE SUBSISTANCE	994	-	1'800	-	1'768	-
420.3069	DEBOURS	181	-	3'500	-	5'985	-
420.3091	FRAIS DE FORMATION	11'675	-	11'000	-	992	-
420.3097	FRAIS DE FORMATION INFORMATIQUE	4'968	-	4'000	-	-	-
420.3101	FOURNITURES DE BUREAU	2'432	-	8'000	-	2'748	-
420.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	2'928	-	4'000	-	3'788	-
420.3111	ACHATS EQUIPEMENT DE BUREAU	-	-	500	-	239	-
420.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	99	-	960	-	-	-
420.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	2'105	-	14'500	-	-	-
420.3151	ENTRETIEN DE L'EQUIPEMENT	221	-	500	-	-	-
420.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	9'904	-	11'850	-	18'890	-
420.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERES	3'414	-	4'000	-	1'687	-
420.3181	FRAIS DE PORTS	4'264	-	3'600	-	10	-
420.3185	HONORAIRES ET EXPERTISES	114'945	-	120'000	-	129'734	-
420.3187	EMOLUMENTS	1'200	-	10'000	-	13'420	-
420.3191	IMPOTS ET TAXES	10'863	-	8'500	-	9'923	-
420.3193	COTISATIONS	3'867	-	5'000	-	4'062	-
420.3194	FRAIS AVANCES	1'422	-	10'000	-	-	-
420.3311	AMORTISSEMENTS	118'845	-	118'800	-	266'219	-
420.3801	VIREMENT A PROVISION	5'200	-	5'200	-	68'200	-
420.3804	PROVIS. CONTRIB. REMPLACEMENT	444'000	-	100'000	-	100'000	-
420.4309	CONTRIBUTIONS DE REMPLACEMENT	-	444'000	-	100'000	-	63'000
420.4313	EMOLUMENTS ADMINISTRATIFS	-	210'838	-	300'000	-	178'037
420.4356	PARTICIPATION SGA	-	149'767	-	160'000	-	180'262
420.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	3'391	-	15'000	-	20'017

**Remarques et observations**

---

420	SERVICE DE L'URBANISME	
420.3804	Contribution de remplacement pour places de parc	344'000
420.4313	Cible émoluments des permis de construire pas atteinte (PGA non en vigueur)	-89'162
420.4356	Nouvelle convention et indice des prix selon base déc. 2010 (IPC 100)	-10'233
420.4362	Permis de construire refusés ou projets abandonnés peu nombreux	-11'609

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>43</b>	<b>ROUTES ET VOIRIE</b>	<b>11'356'417</b>	<b>1'765'848</b>	<b>9'926'651</b>	<b>415'368</b>	<b>9'705'201</b>	<b>1'148'379</b>
<b>430</b>	<b>VOIRIE</b>	<b>9'050'186</b>	<b>251'165</b>	<b>8'930'351</b>	<b>186'368</b>	<b>8'803'928</b>	<b>798'127</b>
430.3011	TRAITEMENTS	4'720'492	-	4'791'177	-	4'345'482	-
430.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	232'014	-	208'400	-	267'160	-
430.3013	PERSONNEL EN FORMATION	25'145	-	27'042	-	21'515	-
430.3030	AVS/AC/AF	426'077	-	439'199	-	395'075	-
430.3040	CAISSES DE PENSIONS	724'008	-	737'624	-	662'775	-
430.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	94'209	-	101'970	-	99'305	-
430.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	13'894	-	15'039	-	12'884	-
430.3061	INDEMNITES AUTO	3'593	-	1'500	-	3'263	-
430.3065	FRAIS D'HABILLEMENT	53'687	-	51'000	-	51'395	-
430.3066	FRAIS DE SUBSISTANCE	26'922	-	22'000	-	19'911	-
430.3069	DEBOURS	488	-	2'500	-	1'234	-
430.3091	FRAIS DE FORMATION	18'144	-	21'000	-	19'029	-
430.3101	FOURNITURES DE BUREAU	14'568	-	14'000	-	11'248	-
430.3102	DOCUMENTATIONS, ANNONCES	2'157	-	4'000	-	1'351	-
430.3111	ACHATS EQUIPEMENT DE BUREAU	303	-	2'500	-	620	-
430.3114	ACHATS MACHINES, MATERIEL	134'862	-	130'000	-	105'901	-
430.3116	MATERIEL DE DECORATION DES RUES	20'827	-	20'000	-	12'754	-
430.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	2'772	-	2'000	-	1'500	-
430.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	1'204	-	2'300	-	-	-
430.3125	CARBURANTS	180'924	-	328'000	-	303'754	-
430.3135	ACHATS MATIERES PREMIERES	359'682	-	380'000	-	369'620	-
430.3142	ENTRETIEN RESEAU ROUTIER	599'381	-	538'000	-	445'805	-
430.3151	ENTRETIEN EQUIPEMENT BUREAU	10'000	-	2'000	-	434	-
430.3154	ENTRETIEN MACHINES, MATERIEL	196'906	-	150'000	-	172'193	-
430.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES	222'824	-	125'000	-	161'592	-
430.3156	ENTRETIEN MATERIEL DECORATION	15'986	-	15'000	-	5'029	-
430.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	4'425	-	5'550	-	6'062	-
430.3161	LOYERS ET FERMAGES	10'860	-	6'000	-	10'860	-
430.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	228'488	-	110'000	-	222'013	-
430.3181	FRAIS DE PORTS	6'666	-	5'000	-	559	-
430.3182	FRAIS DE TELEPHONES	17'033	-	16'000	-	16'708	-
430.3186	PRIMES D'ASSURANCES	20'750	-	15'750	-	14'973	-
430.3188	FRAIS DE TRANSPORTS	196'290	-	180'000	-	222'181	-
430.3191	IMPOTS ET TAXES (TVA)	4'712	-	6'000	-	2'035	-
430.3192	TAXES VEHICULES À MOTEUR	10'990	-	19'000	-	12'715	-
430.3193	COTISATIONS	-	-	1'500	-	150	-
430.3199	DEPENSES DIVERSES	5'510	-	10'000	-	9'190	-
430.3311	AMORTISSEMENTS	18'665	-	18'700	-	18'665	-
430.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	20'879	-	-	-	451'610	-
430.3526	PARTICIP. SIGE	121'002	-	131'700	-	50'642	-
430.3801	VIREMENT À PROVISION	235'845	-	226'900	-	237'138	-
430.3911	IMPUTATIONS INTERNES	47'000	-	47'000	-	37'600	-
430.4356	FACTURATION PRESTATIONS A DES TIERS	-	56'372	-	139'300	-	257'110
430.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	112'513	-	-	-	70'341

**Remarques et observations**

---

430	VOIRIE	
430.3012	Prop. 162/2016; Prolongation du contrat de travail d'un employé d'administration auxiliaire, compensée en partie par le compte 430.4361	23'614
430.3065	Frais d'équipements MSST des programmes d'occupations chômeurs sous-estimés	2'687
430.3066	Nombreux chantiers dans les "Hauts" de la commune (alpages, dégâts d'orages, etc.) nécessitants de rester sur place à midi	4'922
430.3114	Achats imprévus de fûts (Récup'Air) pour le tri et la collectes des déchets en raisons des nombreuses grandes manifestations en 2016	4'862
430.3142	Dépenses dues aux réparations urgentes (dégâts d'orages, petits éboulements,etc) et vidanges des dépotoirs et sacs sous estimées de 79'000.-	61'381
430.3151	Vandalisme sur machine Sélecta remboursé par AXA sur cpte 430.4363	8'000
430.3154	Casses imprévues sur machines MFH, Bucher et TEREX.	46'906
430.3155	Budget sous-estimé suite accidents avec camion et tracteur et location d'un camion de remplacement (remboursé en partie par cpte 430.4363)	97'824
430.3163	Travaux de déneigement et deverçlacage sous estimés	118'488
430.3188	Budget sous-estimé de 9%	16'290
430.3321	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2012/13 CHF 10'973, 2015/08 CHF 8'906	20'879
430.3801	Remboursement par un tiers, mis dans le fond 9281.832 Parcs & Jardins dégâts par des tiers	8'945
430.4356	Baisse des coûts de facturation des carburants à mettre en rapport avec 430.3125	-82'928

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	844	-	5'000	-	3'612
430.4363	REMBOURSEMENTS DE DOMMAGES	-	28'489	-	10'000	-	13'953
430.4801	PRELEVEMENT PROVISION	-	-	-	-	-	1'500
430.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	20'879	-	-	-	451'610
430.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	32'068	-	32'068	-	-
<b>431</b>	<b>ROUTES, LAC, COURS D'EAU</b>	<b>2'306'231</b>	<b>1'514'683</b>	<b>996'300</b>	<b>229'000</b>	<b>901'273</b>	<b>350'252</b>
431.3142	ENTRETIEN RESEAU ROUTIER	302'147	-	345'000	-	231'483	-
431.3147	ENTRETIEN DES COURS D'EAU, LACS	92'563	-	120'000	-	72'774	-
431.3191	IMPOTS ET TAXES	-	-	3'500	-	-	-
431.3310	AMORTISSEMENTS	8'500	-	-	-	-	-
431.3311	AMORTISSEMENTS	510'042	-	437'400	-	460'351	-
431.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'332'185	-	-	-	51'138	-
431.3526	PARTICIP. SIGE	60'796	-	60'400	-	55'527	-
431.3804	ATTRIBUTIONS FONDS RENOVATION ROUTES	-	-	30'000	-	30'000	-
431.4313	ANTICIPATIONS SUR DP	-	73'164	-	70'000	-	52'525
431.4362.01	REMB. FRAIS REFECTION FOUILLES	-	14'513	-	80'000	-	3'838
431.4516	SUBVENT. VD LACS ET RIVIERES	-	64'963	-	79'000	-	229'091
431.4658	PARTICIPATIONS DE TIERS	-	29'860	-	-	-	13'660
431.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	1'332'185	-	-	-	51'138
<b>44</b>	<b>PARCS ET JARDINS, CIMETIÈRES</b>	<b>5'017'213</b>	<b>448'504</b>	<b>4'974'028</b>	<b>585'000</b>	<b>4'961'932</b>	<b>613'322</b>
<b>440</b>	<b>ESPACES VERTS</b>	<b>5'017'213</b>	<b>448'504</b>	<b>4'974'028</b>	<b>585'000</b>	<b>4'961'932</b>	<b>613'322</b>
440.3011	TRAITEMENTS	2'912'984	-	2'946'227	-	2'926'071	-
440.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	95'587	-	49'900	-	85'036	-
440.3013	PERSONNEL EN FORMATION	52'052	-	66'443	-	63'609	-
440.3030	AVS/AC/AF	263'151	-	265'237	-	260'254	-
440.3040	CAISSES DE PENSIONS	452'843	-	457'838	-	453'739	-
440.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	59'385	-	62'765	-	67'004	-
440.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	8'692	-	9'338	-	8'730	-
440.3061	INDEMNITES AUTO	660	-	1'000	-	535	-
440.3065	FRAIS D'HABILLEMENT	27'753	-	28'000	-	25'939	-
440.3066	FRAIS DE SUBSISTANCE	2'047	-	3'000	-	1'152	-
440.3069	DEBOURS	2'679	-	2'000	-	2'436	-
440.3091	FRAIS DE FORMATION	7'339	-	12'000	-	12'357	-
440.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	4'788	-	7'000	-	5'725	-
440.3114	ACHATS MACHINES, MATERIEL	135'520	-	138'000	-	117'481	-
440.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	1'857	-	-	-	-	-
440.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	352	-	-	-	-	-
440.3123	ELECTRICITE	7'283	-	10'000	-	6'668	-
440.3124	COMBUSTIBLE	-	-	7'500	-	8'096	-
440.3125	CARBURANTS	5'252	-	8'000	-	7'137	-
440.3127	ENTRETIEN CHAUFFAGE	1'737	-	4'000	-	750	-
440.3134	APPROVISIONN. DES SERRES et CIMETIERES	76'248	-	75'000	-	64'635	-
440.3135	MATIERES PREMIERES	308'589	-	318'000	-	266'965	-
440.3145	ENTRETIEN DES PARCS et CIMETIERES	249'217	-	182'000	-	254'854	-

**Remarques et observations**

---

431	ROUTES, LAC, COURS D'EAU	
431.3311	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2015/22 CHF 14'833, 2015/23 CHF 45'570, 2015/24 CHF 9'166, Préavis 2015/26 CHF 12'666	72'642
431.4362.01	Prévisions trop optimistes, à revoir	-65'487.26
431.4516	Subvention plus faible que prévue à mettre en rapport avec les dépenses du cpte 431.3147 plus faibles que prévues.	-14'037.50
440	ESPACES VERTS	
440.3012	Montant sous-estimé en regard de l'augmentation des manifestations en juin et juillet 2016 et compensé partiellement par 440.3011	45'687
440.3145	Abattages imprévus et en urgences des peupliers du Parc Vernex, dessouchages et remise en état du terrain	67'217
		7'782

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440.3154	ENTRETIEN MACHINES, MATERIEL	37'782	-	30'000	-	48'334	-
440.3155	ENTRETIEN DES VEHICULES	38'229	-	25'000	-	20'590	-
440.3157	INSTALLATIONS TECHNIQUES	29'044	-	30'000	-	18'077	-
440.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	-	-	-	-	3'092	-
440.3182	FRAIS DE TELEPHONES	5'155	-	5'180	-	4'515	-
440.3185	HONORAIRES	9'670	-	17'000	-	10'395	-
440.3186	PRIMES D'ASSURANCES	6'060	-	5'500	-	5'453	-
440.3188	FRAIS DE TRANSPORTS	32'733	-	46'000	-	44'824	-
440.3191	IMPOTS ET TAXES	12'052	-	17'000	-	10'994	-
440.3192	TAXES VEHICULES À MOTEUR	1'452	-	3'000	-	1'415	-
440.3193	COTISATIONS	1'830	-	1'500	-	1'785	-
440.3199	DEPENSES DIVERSES	5'026	-	5'000	-	4'124	-
440.3311	AMORTISSEMENTS	7'333	-	-	-	-	-
440.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	-	-	-	-	43'564	-
440.3801	VIREMENT À PROVISION	124'835	-	105'600	-	105'600	-
440.3911	IMPUTATIONS INTERNES	30'000	-	30'000	-	-	-
440.4272	CONCESSIONS ET TAXES	-	100'320	-	150'000	-	184'030
440.4272.01	PRESTATIONS SOUMISES TVA	-	18'370	-	25'000	-	18'912
440.4355	VENTES DE FLEURS ET PLANTES	-	37'514	-	40'000	-	35'568
440.4356	FACTURATION DE SERVICES	-	210'890	-	320'000	-	220'100
440.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	10'938	-	-	-	19'535
440.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	66'853	-	50'000	-	47'182
440.4801	PRELEVEMENT PROVISION	-	3'620	-	-	-	-
440.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	-	-	-	-	87'995

**Remarques et observations**

---

440.3154	Budget sous-estimé	
440.3311	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2015/44 CHF 7'333	7'333
440.3801	Divers remboursement de dégâts par des tiers, mis dans le fond 9281.832, Parcs & Jardins dégâts par des tiers	19'235
440.4272	Diminutions des demandes de concessions	-49'680
440.4272.01	Diminutions des demandes de concessions	-6'630
440.4355	Diminutions des ventes	-2'486
440.4356	Diminutions des services	-109'110

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>45</b>	<b>ORDURES ET DECHETS</b>	<b>5'721'237</b>	<b>4'313'017</b>	<b>5'151'993</b>	<b>4'201'120</b>	<b>5'690'915</b>	<b>4'211'831</b>
<b>450</b>	<b>ORDURES ET DECHETS</b>	<b>5'721'237</b>	<b>4'313'017</b>	<b>5'151'993</b>	<b>4'201'120</b>	<b>5'690'915</b>	<b>4'211'831</b>
450.3011	TRAITEMENTS	1'185'858	-	1'177'295	-	1'468'283	-
450.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	124'379	-	92'000	-	110'185	-
450.3030	AVS/AC/AF	111'909	-	110'663	-	133'927	-
450.3040	CAISSES DE PENSIONS	187'498	-	179'891	-	227'373	-
450.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	25'284	-	25'850	-	34'098	-
450.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	3'505	-	3'754	-	4'393	-
450.3061	INDEMNITES AUTO	706	-	1'000	-	953	-
450.3065	FRAIS D'HABILLEMENT	9'796	-	8'400	-	1'825	-
450.3069	DEBOURS	4'396	-	5'000	-	3'109	-
450.3091	FRAIS DE FORMATION	6'471	-	6'000	-	1'550	-
450.3101	FOURNITURES DE BUREAU	18'053	-	20'000	-	33'057	-
450.3102	DOCUMENTATIONS, ANNONCES	-	-	5'000	-	-	-
450.3114	ACHATS MATERIEL D'EXPLOITATION	77'181	-	90'000	-	71'913	-
450.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	827	-	2'100	-	-	-
450.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	326	-	350	-	-	-
450.3154	ENTRETIEN MACHINES, MATERIEL	16'181	-	20'000	-	3'335	-
450.3161	LOYERS ET FERMAGES	22'939	-	16'200	-	11'340	-
450.3181	FRAIS DE PORTS	16'481	-	13'000	-	-	-
450.3182	FRAIS DE TELEPHONES, RADIO	872	-	1'000	-	652	-
450.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	40'946	-	52'000	-	17'949	-
450.3188	ENLEVEMENT DES DECHETS	170	-	-	-	-	-
450.3188.01	COLLECTE INCINERABLES	865'441	-	700'000	-	760'543	-
450.3188.02	COLLECTE ENCOMBRANTS	85'380	-	60'000	-	71'586	-
450.3188.03	COLLECTE COMPOSTABLES	678'434	-	400'000	-	591'027	-
450.3188.04	COLLECTE GASTROVERT	159'970	-	137'500	-	163'836	-
450.3188.05	COLLECTE PAPIER-CARTONS	522'847	-	425'000	-	512'500	-
450.3188.06	COLLECTE VERRE	112'549	-	150'000	-	135'158	-
450.3188.07	COLLECTE METAUX	10'384	-	10'000	-	13'434	-
450.3188.08	COLLECTE HUILES	74	-	1'000	-	5	-
450.3188.09	COLLECTE BOIS USAGE	40'956	-	32'000	-	37'411	-
450.3188.10	COLLECTE APPAREILS OREA	-	-	3'000	-	-	-
450.3188.11	COLLECTE PET	-	-	3'000	-	1'279	-
450.3188.12	COLLECTE DECHETS SPECIAUX	49'742	-	68'700	-	-	-
450.3188.13	INCINERATION SATOM	544'286	-	531'000	-	527'284	-
450.3188.14	DECHETERIES	193'140	-	180'000	-	213'715	-
450.3188.15	DIVERS	10'987	-	36'000	-	-	-
450.3191	IMPOTS ET TAXES (TVA)	96'470	-	120'000	-	109'714	-
450.3199	FRAIS DIVERS	5'171	-	5'000	-	4'528	-
450.3311	AMORTISSEMENTS	335'333	-	312'000	-	335'333	-
450.3526	PRESTATIONS DU SIGE	8'004	-	-	-	-	-
450.3911	IMPUTATIONS INTERNES	148'290	-	148'290	-	89'620	-
450.4342	TAXES CAUSALES ET FORFAITAIRES	-	-	-	-	-	2'268

**Remarques et observations**

---

450	ORDURES ET DECHETS	
450.3011	Indemnités piquet et alarme non budgétisées mais compensées par le compte 430.3011; allocations familiales sous estimées; postes surévalués	8'563
450.3030	Conséquences des comptes 450.3011 et 450.3012	1'246
450.3040	Conséquence du compte 3011; transfert d'une auxiliaire à la CIP non budgétisée	7'607
450.3311	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2015/01 CHF 153'333	23'333
450.3011	Partiellement compensé par cpte 450.4361	8'563
450.3012	Montant sous-estimé suite à l'ouverture de la nouvelle déchèterie et des absences maladies, accidents.	32'379
450.3161	Locations imprévues de passerelles de sécurité pour la déchèterie	6'739
450.3188.01	Budget sous-estimés et augmentation des tonnages de 1% par rapport à 2015	165'441
450.3188.02	Augmentation de 20% des tonnages par rapport à 2015	25'380
450.3188.03	Augmentation de 5% des tonnages par rapport à 2015	278'434
450.3188.04	Augmentation de 5% des tonnages par rapport à 2015	22'470
450.3188.05	Budget sous-estimés compensé par cpte 450.4354.01	97'847
450.3188.09	Augmentation de 20% des tonnages par rapport à 2015	8'956
450.3188.13	Augmentation de 6% des tonnages par rapport à 2015	13'286
450.3188.14	Budget sous-estimé	13'140
450.3311	Amortissements du patrimoine administratif : Préavis 2015/01 CHF 153'333	23'333
450.4362.01	Diminution des prestations pour GedeRiviera	-26'125
450.4362.02	Diminution des ventes	-15'005

	Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
450.4342.01	TAXE AU SAC	-	1'255'428	-	1'260'000	-	1'372'205
450.4342.02	TAXE FORFAITAIRE HABITANTS	-	1'895'120	-	1'840'000	-	1'819'360
450.4342.03	TAXE FORFAITAIRE RESIDENCE SEC.	-	418'640	-	408'000	-	439'684
450.4342.04	TAXE FORFAITAIRE ENTREPRISES	-	358'027	-	334'800	-	200'264
450.4342.05	TAXES VEYTAUX	-	83'466	-	84'000	-	113'546
450.4342.06	DIVERS	-	-	-	-	-	23'296
450.4354.01	PAPIERS-CARTONS	-	107'051	-	100'000	-	60'867
450.4354.02	VERRE	-	73'179	-	50'000	-	53'720
450.4354.03	METAUX FERREUX ET NON FERREUX	-	36'585	-	30'000	-	11'365
450.4354.04	DIVERS	-	22'969	-	20'000	-	55'398
450.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	11'551	-	-	-	22'599
450.4362	PARTICIPATIONS ET VENTES	-	17'810	-	-	-	-
450.4362.01	GEDERIVIERA	-	8'195	-	34'320	-	12'413
450.4362.02	VENTES DE CONTENEURS	-	24'995	-	40'000	-	24'846
<b>46</b>	<b>RESEAUX D'EGOUTS ET D'EPURATION</b>	<b>2'576'466</b>	<b>2'593'956</b>	<b>2'585'000</b>	<b>2'585'000</b>	<b>2'654'708</b>	<b>2'654'708</b>
<b>460</b>	<b>RESEAUX D'EGOUTS (EC + EU)</b>	<b>2'576'466</b>	<b>2'593'956</b>	<b>2'585'000</b>	<b>2'585'000</b>	<b>2'654'708</b>	<b>2'654'708</b>
460.3011	TRAITEMENTS	404'826	-	400'975	-	379'408	-
460.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	843	-	-	-	-	-
460.3030	AVS/AC/AF	35'256	-	35'036	-	32'817	-
460.3040	CAISSES DE PENSIONS	65'858	-	66'248	-	62'129	-
460.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	5'421	-	5'560	-	5'758	-
460.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'214	-	1'283	-	1'134	-
460.3061	INDEMNITES AUTO	2'635	-	2'500	-	2'194	-
460.3069	DEBOURS	100	-	-	-	90	-
460.3144	ENTRETIEN DES CANALISATIONS	471'408	-	605'000	-	464'893	-
460.3182	FRAIS DE TELEPHONES	1'122	-	1'000	-	895	-
460.3185	HONORAIRES ET EXPERTISES	1'620	-	20'000	-	18'425	-
460.3191	IMPOTS ET TAXES (TVA)	79'501	-	75'400	-	77'922	-
460.3321	AMORT. SUPPLEM. PATRIMOINE ADMINISTRATIF	3'073	-	-	-	85'829	-
460.3804	ATTRIBUTION FONDS RESERVE	1'412'309	-	1'280'718	-	1'488'582	-
460.3911	IMPUTATIONS INTERNES	91'280	-	91'280	-	34'630	-
460.4342	TAXES EGOUTS	-	2'580'062	-	2'580'000	-	2'562'734
460.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	836	-	-	-	796
460.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	9'984	-	5'000	-	5'348
460.4819	AUTRES PRELEVEMENTS	-	3'073	-	-	-	85'829

**Remarques et observations**

---

460 RESEAUX D'EGOUTS (EC + EU)

460.3011 Cadeau de fin de fonction non prévu

3'851

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>3'299'004</b>	<b>1'146'569</b>	<b>3'775'152</b>	<b>1'210'000</b>	<b>3'336'825</b>	<b>1'214'237</b>
<b>50</b>	<b>ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	<b>1'395'479</b>	<b>814'046</b>	<b>1'359'686</b>	<b>545'000</b>	<b>1'395'302</b>	<b>911'547</b>
<b>500</b>	<b>ADMINISTRATION DES ECOLES</b>	<b>584'923</b>	<b>522'640</b>	<b>608'081</b>	<b>225'000</b>	<b>549'166</b>	<b>651'140</b>
500.3003	JETONS DE PRESENCE	3'150	-	4'000	-	2'600	-
500.3011	TRAITEMENTS	192'735	-	235'257	-	165'441	-
500.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	167'511	-	134'300	-	168'351	-
500.3030	AVS/AC/AF	30'926	-	32'253	-	28'626	-
500.3040	CAISSES DE PENSIONS	43'510	-	52'563	-	40'768	-
500.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	1'627	-	1'096	-	1'692	-
500.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'051	-	1'182	-	968	-
500.3061	INDEMNITES AUTO	488	-	2'000	-	143	-
500.3101	FOURNITURES DE BUREAU	439	-	2'400	-	200	-
500.3102	DOCUMENTATIONS, ANNONCES	280	-	1'000	-	348	-
500.3111	ACHATS EQUIPEMENT DE BUREAU	-	-	3'000	-	-	-
500.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	1'560	-	-	-	-	-
500.3151	ENTRETIEN DE L'EQUIPEMENT DE BUREAU	-	-	500	-	-	-
500.3170	FRAIS DE RECEPTIONS	21'844	-	31'000	-	3'301	-
500.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	-	-	500	-	-	-
500.3182	FRAIS DE TELEPHONES	1'741	-	1'000	-	1'453	-
500.3185	HONORAIRES	16'000	-	16'500	-	16'165	-
500.3199	DEPENSES DIVERSES	30'014	-	9'000	-	30'090	-
500.3522	PARTICIP.CHARGES ENSEIGNEMENT ET CULTES	29'457	-	7'500	-	33'634	-
500.3652	SUBVENTIONS POUR L'ENSEIGNEMENT	26'560	-	57'000	-	36'065	-
500.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	400	-	400	-	400	-
500.3911	IMPUTATIONS INTERNES	15'630	-	15'630	-	18'920	-
500.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	-	-	-	-	176
500.4512	SUBVENTIONS CANTONALES	-	-	-	-	-	760
500.4522	PARTICIPATIONS AUTRES COMMUNES	-	522'640	-	225'000	-	650'204
<b>505</b>	<b>APEMS</b>	<b>810'556</b>	<b>291'405</b>	<b>751'605</b>	<b>320'000</b>	<b>846'136</b>	<b>260'407</b>
505.3011	TRAITEMENTS	374'471	-	374'514	-	367'165	-
505.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	91'220	-	51'900	-	88'912	-
505.3030	AVS/AC/AF	39'676	-	37'125	-	38'955	-
505.3040	CAISSES DE PENSIONS	53'809	-	51'410	-	52'655	-
505.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	1'950	-	1'262	-	2'173	-
505.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAINS	1'024	-	1'194	-	1'003	-
505.3069	DEBOURS	1'154	-	500	-	567	-
505.3111	ACHATS EQUIPEMENTS DE BUREAU	-	-	-	-	40	-
505.3114	ACHATS MATERIEL D'EXPLOITATION	18'264	-	18'000	-	17'714	-
505.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	-	-	-	-	1'521	-
505.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	-	-	-	-	343	-
505.3131	ACHATS DE PRODUITS ALIMENTAIRES	175'074	-	170'000	-	148'062	-
505.3182	FRAIS DE TELEPHONES	520	-	-	-	-	-
505.3199	FRAIS DIVERS	4'016	-	1'000	-	13'636	-
505.3522	PARTICIP.CHARGES ENSEIGNEMENT	47'677	-	43'000	-	111'691	-
505.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	1'700	-	1'700	-	1'700	-
505.4331	PARTICIPATION A DES FRAIS DE PENSION	-	287'644	-	320'000	-	260'407

**Remarques et observations**

---

500	ADMINISTRATION DES ECOLES	
500.3012	Prop. 09/2016; Camps supplémentaires, charge du cuisinier à temps partiel pour les camps au chalet « Les Esserts » et des animateurs	33'211
500.4522	Budget doit être augmenté du compte 521.4512 CHF 289'600	297'640
505	APEMS	
505.3012	Prop. 17/2016; Engagement d'une employée d'administration auxiliaire à 60 %	39'320
505.3030	Conséquences du compte 505.3012	2'551
505.3040	Conséquences du compte 505.3012	2'399
505.3131	Fréquentation APEMS supérieure aux prévisions	5'074
505.4331	Tarifification basée sur les revenus des parents	-32'355.70

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	3'761	-	-	-	-
<b>52</b>	<b>ENSEIGNEMENT PRIMAIRE ET SECONDAIRE</b>	<b>1'543'938</b>	<b>310'524</b>	<b>2'036'271</b>	<b>665'000</b>	<b>1'581'862</b>	<b>280'689</b>
<b>521</b>	<b>MONTREUX-EST</b>	<b>903'563</b>	<b>141'608</b>	<b>1'215'135</b>	<b>469'700</b>	<b>912'752</b>	<b>104'797</b>
521.3011	TRAITEMENTS	61'420	-	61'835	-	60'380	-
521.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	104'944	-	262'200	-	105'384	-
521.3013	PERSONNEL EN FORMATION	45'300	-	45'892	-	44'046	-
521.3030	AVS/AC/AF	17'894	-	29'514	-	17'412	-
521.3040	CAISSES DE PENSIONS	4'989	-	4'989	-	4'861	-
521.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	846	-	1'097	-	824	-
521.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	184	-	198	-	181	-
521.3061	INDEMNITES AUTO	-	-	650	-	-	-
521.3069	DEBOURS	774	-	1'000	-	1'033	-
521.3101	IMPRIMES, FOURNITURES DE BUREAU	752	-	3'000	-	370	-
521.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	15'872	-	12'000	-	12'899	-
521.3103	FOURNITURES SCOLAIRES	16'971	-	19'200	-	17'156	-
521.3116	ACHAT MATERIEL ET EQUIPEMENT	538	-	3'000	-	1'191	-
521.3131	FOURNITURES CANTINE	86'648	-	100'000	-	71'558	-
521.3156	ENTRET. EQUIPEMENT, MATERIEL	2'739	-	6'000	-	3'433	-
521.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	3'207	-	3'500	-	2'960	-
521.3188	FRAIS DE TRANSPORTS ELEVES	269'694	-	310'400	-	318'237	-
521.3189	PARTICIP. CHARGES SECRETARIAT	44'738	-	49'000	-	44'716	-
521.3199	DEPENSES DIVERSES	2'770	-	4'500	-	4'680	-
521.3652	SUBVENTIONS POUR L'ENSEIGNEMENT	177'891	-	251'770	-	170'616	-
521.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	400	-	400	-	400	-
521.3911	IMPUTATIONS INTERNES	44'990	-	44'990	-	30'414	-
521.4331	PARTICIPATIONS CANTINE	-	68'540	-	70'000	-	54'613
521.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	-	-	-	-	263
521.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	62'668	-	99'700	-	49'921
521.4512	SUBVENTIONS CANTONALES	-	10'400	-	300'000	-	-
<b>523</b>	<b>MONTREUX-OUEST</b>	<b>640'375</b>	<b>168'916</b>	<b>821'136</b>	<b>195'300</b>	<b>669'111</b>	<b>175'892</b>
523.3011	TRAITEMENTS	46'614	-	46'147	-	45'048	-
523.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	117'321	-	171'900	-	139'005	-
523.3013	PERSONNEL EN FORMATION	20'932	-	24'821	-	14'950	-
523.3030	AVS/AC/AF	14'294	-	19'895	-	15'142	-
523.3040	CAISSES DE PENSIONS	4'534	-	4'969	-	4'433	-
523.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	844	-	720	-	973	-
523.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	140	-	148	-	135	-
523.3061	INDEMNITES AUTO	55	-	986	-	237	-
523.3069	DEBOURS	2'636	-	2'500	-	1'023	-
523.3101	IMPRIMES, FOURNITURES DE BUREAU	2'539	-	2'000	-	347	-
523.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	8'186	-	15'000	-	13'822	-
523.3103	FOURNITURES SCOLAIRES	17'517	-	20'500	-	11'285	-
523.3116	ACHATS MATERIEL, EQUIPEMENTS	-	-	4'000	-	6'378	-
523.3131	FOURNITURES CANTINE	35'722	-	65'000	-	46'636	-

**Remarques et observations**

---

521 MONTREUX-EST

521.4512 Budget transféré sur 500.4522

-289'600.00

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
523.3156	ENTRETIEN MATERIEL, EQUIPEMENTS	-	-	2'500	-	-	-
523.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	-	-	3'000	-	5'061	-
523.3188	FRAIS DE TRANSPORTS ELEVES	88'187	-	120'000	-	54'204	-
523.3189	PARTICIP. CHARGES SECRETARIAT	41'964	-	43'000	-	41'953	-
523.3199	DEPENSES DIVERSES	-	-	5'000	-	855	-
523.3652	ACTIVITES SPECIFIQUES	203'140	-	233'300	-	239'170	-
523.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	400	-	400	-	400	-
523.3911	IMPUTATIONS INTERNES	35'350	-	35'350	-	28'054	-
523.4331	PARTICIPATIONS REPAS CANTINE	-	33'410	-	45'000	-	35'043
523.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	159	-	-	-	-
523.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	135'347	-	90'300	-	109'259
523.4512	SUBVENTIONS CANTONALES	-	-	-	60'000	-	31'590
<b>53</b>	<b>ENSEIGNEMENT SPECIALISE</b>	-	<b>22'000</b>	-	-	-	<b>22'000</b>
<b>530</b>	<b>CLASSES DE LANGAGE</b>	-	<b>22'000</b>	-	-	-	<b>22'000</b>
530.4512	PARTICIP.CANTON A DES CHARGES ENSEIGNEM.	-	22'000	-	-	-	22'000
<b>54</b>	<b>ORIENTATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>23'947</b>	-	<b>24'600</b>	-	<b>23'232</b>	-
<b>540</b>	<b>OFFICE OP INTERCOMMUNAL</b>	<b>23'947</b>	-	<b>24'600</b>	-	<b>23'232</b>	-
540.3522	PARTICIP.CHARGES ENSEIGNEMENT ET CULTES	23'947	-	24'600	-	23'232	-
<b>56</b>	<b>SERVICES MEDICAL ET DENTAIRE</b>	<b>80'618</b>	-	<b>86'830</b>	-	<b>78'807</b>	-
<b>560</b>	<b>SERVICE SANITAIRE</b>	<b>31'102</b>	-	<b>28'700</b>	-	<b>29'905</b>	-
560.3111	ACHATS EQUIPEMENT DE BUREAU	68	-	1'000	-	575	-
560.3132	FOURNITURES POUR SOINS	6'140	-	6'500	-	7'405	-
560.3156	ENTRETIEN DE MATERIEL	-	-	400	-	-	-
560.3182	FRAIS DE TELEPHONES	31	-	400	-	-	-
560.3185	HONORAIRES	24'864	-	20'000	-	21'452	-
560.3199	DEPENSES DIVERSES	-	-	400	-	472	-
<b>561</b>	<b>SERVICE DENTAIRE</b>	<b>49'516</b>	-	<b>58'130</b>	-	<b>48'902</b>	-
561.3061	INDEMNITES AUTOS	-	-	500	-	-	-
561.3101	FOURNITURES DE BUREAU	1'308	-	2'420	-	2'551	-
561.3132	FOURNITURES POUR SOINS	2'883	-	5'350	-	4'159	-
561.3156	ENTRETIEN MATERIEL	1'196	-	2'010	-	1'264	-
561.3185	HONORAIRES ET FRAIS D'EXPERTISES	39'928	-	43'350	-	39'928	-
561.3199	DEPENSES DIVERSES	200	-	500	-	-	-
561.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	1'000	-	1'000	-	1'000	-
561.3911	IMPUTATIONS INTERNES	3'000	-	3'000	-	-	-
<b>58</b>	<b>CULTES ET MESSES</b>	<b>255'021</b>	-	<b>267'765</b>	-	<b>257'622</b>	-
<b>580</b>	<b>CULTES ET MESSES</b>	<b>255'021</b>	-	<b>267'765</b>	-	<b>257'622</b>	-
580.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	209'678	-	215'000	-	211'842	-
580.3030	AVS/AC/AF	12'697	-	18'853	-	13'032	-
580.3040	CAISSES DE PENSIONS	22'777	-	22'779	-	22'777	-
580.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	751	-	633	-	839	-
580.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	619	-	-	-	631	-
580.3652	ORGANISTE PAYE A LA PAROISSE	3'000	-	-	-	3'000	-
580.3653	SUBVENTIONS POUR TIERS	5'500	-	10'500	-	5'500	-

**Remarques et observations**

---

523	MONTREUX-OUEST	
523.4331	Budget sur-évalué	-11'590.50
523.4512	Budget transféré sur 500.4522	-60'000.00

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>11'896'909</b>	<b>2'778'778</b>	<b>12'650'660</b>	<b>2'630'000</b>	<b>11'583'753</b>	<b>2'939'826</b>
<b>60</b>	<b>POLICE</b>	<b>9'081'972</b>	<b>2'209'934</b>	<b>9'589'410</b>	<b>2'060'000</b>	<b>8'581'996</b>	<b>2'333'289</b>
<b>600</b>	<b>POLICE</b>	<b>9'081'972</b>	-	<b>9'507'410</b>	-	<b>8'499'996</b>	-
600.3080	PERSONNEL INTERIMAIRE	81'251	-	90'000	-	88'953	-
600.3181	FRAIS DE PORTS, CCP, CARTES-CREDIT	-	-	500	-	-	-
600.3511	PARTICIP.CHARGES CANTONALES POLICE	1'424'365	-	1'511'658	-	1'449'002	-
600.3521	PARTICIPATION POLICE-RIVIERA	7'360'216	-	7'661'652	-	6'737'266	-
600.3524	CONTRIBUTION AU SIGE	216'140	-	243'600	-	224'775	-
<b>601</b>	<b>OFFICE DU STATIONNEMENT</b>	-	<b>2'209'934</b>	<b>82'000</b>	<b>2'060'000</b>	<b>82'000</b>	<b>2'333'289</b>
601.3801	VIREMENT PROVISION	-	-	82'000	-	82'000	-
601.4521	DECOMPTE SECURITE - RIVIERA	-	2'209'934	-	2'060'000	-	2'333'289
<b>62</b>	<b>OFFICE DE LA POPULATION</b>	<b>1'427'277</b>	<b>564'701</b>	<b>1'530'152</b>	<b>562'500</b>	<b>1'566'306</b>	<b>600'037</b>
<b>620</b>	<b>OFFICE DE LA POPULATION</b>	<b>1'427'277</b>	<b>564'701</b>	<b>1'530'152</b>	<b>562'500</b>	<b>1'566'306</b>	<b>600'037</b>
620.3011	TRAITEMENTS	762'875	-	770'393	-	779'407	-
620.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	21'539	-	-	-	3'025	-
620.3013	PERSONNEL EN FORMATION	85'162	-	120'176	-	99'360	-
620.3030	AVS/AC/AF	75'695	-	76'528	-	75'308	-
620.3040	CAISSES DE PENSIONS	113'109	-	120'798	-	115'317	-
620.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	3'663	-	2'692	-	4'040	-
620.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	2'352	-	2'465	-	2'329	-
620.3061	INDEMNITES AUTO	2'477	-	2'000	-	2'859	-
620.3069	DEBOURS	1'445	-	2'000	-	3'852	-
620.3091	FRAIS DE FORMATION	-	-	4'000	-	-	-
620.3101	FOURNITURES DE BUREAU	2'949	-	2'000	-	3'323	-
620.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	638	-	600	-	1'065	-
620.3111	ACHATS EQUIPEMENT DE BUREAU	-	-	1'000	-	978	-
620.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	-	-	-	-	1'758	-
620.3151	ENTRETIEN EQUIPEMENT BUREAU	-	-	4'000	-	1'231	-
620.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERS	24'023	-	15'800	-	19'392	-
620.3170	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	-	-	1'000	-	-	-
620.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	14'635	-	15'000	-	2'592	-
620.3182	FRAIS DE TELEPHONES	1'794	-	1'500	-	1'710	-
620.3183	FRAIS BANCAIRES	1'123	-	200	-	191	-
620.3193	COTISATIONS	504	-	400	-	170	-
620.3511	PARTICIP. FRAIS ETAT DE VAUD	305'696	-	380'000	-	440'797	-
620.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	7'600	-	7'600	-	7'600	-
620.4311	EMOLUMENTS DE CHANCELLERIE	-	563'846	-	562'500	-	594'928
620.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	855	-	-	-	5'109
<b>65</b>	<b>DEFENSE INCENDIE ET SAUVETAGE</b>	<b>760'602</b>	-	<b>885'776</b>	-	<b>834'013</b>	-
<b>650</b>	<b>SERVICE DU FEU</b>	<b>760'602</b>	-	<b>885'776</b>	-	<b>834'013</b>	-
650.3521	PARTICIP. DEFENSE INCENDIE	760'602	-	885'776	-	834'013	-

**Remarques et observations**

---

620	OFFICE DE LA POPULATION	
620.3012	Prop. 149/2016; Engagement d'une employée d'administration auxiliaire à 60 %	21'539
620.3163	Acquisition de deux nouvelles photocopieuses	8'223

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>66</b>	<b>PROTECTION CIVILE</b>	<b>627'058</b>	<b>4'142</b>	<b>645'322</b>	<b>7'500</b>	<b>601'438</b>	<b>6'500</b>
<b>669</b>	<b>OFFICE COMMUNAL</b>	<b>627'058</b>	<b>4'142</b>	<b>645'322</b>	<b>7'500</b>	<b>601'438</b>	<b>6'500</b>
669.3123	ELECTRICITE	3'769	-	4'300	-	3'575	-
669.3124	COMBUSTIBLES	10'828	-	10'400	-	8'734	-
669.3141	ENTRETIEN DES ABRIS PUBLICS	163	-	5'000	-	1'168	-
669.3161	LOYERS ET FERMAGES	1'076	-	2'000	-	1'165	-
669.3521	PARTICIPATION À L'ORPC RIVIERA	611'221	-	623'622	-	586'795	-
669.4271	LOCATIONS	-	-	-	3'000	-	-
669.4309	CONTRIBUTIONS DE REMPLACEMENT	-	-	-	-	-	6'500
669.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	4'142	-	4'500	-	-
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>41'524'573</b>	<b>6'073'664</b>	<b>41'292'826</b>	<b>7'445'757</b>	<b>47'458'098</b>	<b>16'109'623</b>

Remarques et observations

---

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>70</b>	<b>SERVICE ADMINISTRATIF</b>	<b>6'426'142</b>	<b>125'029</b>	<b>6'833'331</b>	<b>93'000</b>	<b>11'538'248</b>	<b>174'562</b>
<b>700</b>	<b>ADMINISTRATION</b>	<b>6'426'142</b>	<b>125'029</b>	<b>6'833'331</b>	<b>93'000</b>	<b>11'538'248</b>	<b>174'562</b>
700.3011	TRAITEMENTS	382'856	-	521'660	-	367'321	-
700.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	25'978	-	-	-	14'326	-
700.3013	PERSONNEL EN FORMATION	10'333	-	12'025	-	16'900	-
700.3030	AVS/AC/AF	33'751	-	46'465	-	21'639	-
700.3040	CAISSES DE PENSIONS	60'897	-	85'877	-	37'101	-
700.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	1'526	-	1'639	-	384	-
700.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	1'134	-	1'668	-	667	-
700.3061	INDEMNITES AUTO	1'610	-	1'500	-	1'476	-
700.3069	DEBOURS	334	-	2'000	-	499	-
700.3091	FRAIS DE FORMATION	-	-	1'000	-	-	-
700.3101	FOURNITURES DE BUREAU	561	-	6'000	-	118	-
700.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	2'399	-	2'000	-	1'171	-
700.3111	ACHATS EQUIPEMENT DE BUREAU	-	-	1'000	-	-	-
700.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	143	-	1'600	-	-	-
700.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	318	-	350	-	-	-
700.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	-	-	-	-	324	-
700.3161	LOYERS DU GARDE-MEUBLES	35'490	-	32'800	-	32'760	-
700.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERES	8'397	-	9'300	-	7'822	-
700.3181	FRAIS DE PORTS ET CCP	4'784	-	5'000	-	-	-
700.3182	FRAIS DE TELEPHONES	-	-	1'000	-	-	-
700.3185	HONORAIRES	-	-	2'000	-	13'499	-
700.3199	DEPENSES DIVERSES	19'279	-	36'000	-	20'263	-
700.3514	CHARGES DE SANTE PUBLIQUE	2'477'895	-	2'620'200	-	2'296'576	-
700.3654	CONSTATS DE DECES, ENSEVEL.INDIGENTS	21'193	-	50'000	-	26'777	-
700.3655	ABAISSMENT LOYERS HLM	131'017	-	172'500	-	162'174	-
700.3655.01	APOLLO CONTRAT DE PRESTATIONS	149'596	-	150'000	-	150'000	-
700.3655.02	AIDE INDIVIDUELLE AU LOGEMENT	165'768	-	170'000	-	145'620	-
700.3655.03	SUBV. AIDE ET PREVOYANCE SOCIALE	355'862	-	369'663	-	5'592'018	-
700.3655.04	AIDE COMPLEMENTAIRE - CARTES VMCV	178'095	-	145'000	-	162'038	-
700.3655.05	PART. FRAIS FONCTIONNEMENT ACAS	270'863	-	309'184	-	470'920	-
700.3655.06	FONDS DE SECOURS COMMUNAL	-	-	5'000	-	500	-
700.3662	AIDES INDIVIDUELLES A LA FORMATION	32'814	-	-	-	9'404	-
700.3664	AIDE INDIVIDUELLE SANTE PUBLIQUE	95'496	-	110'000	-	122'531	-
700.3665	AIDES INDIVIDUELLES FORFAIT. DECHETS	1'954'852	-	1'953'000	-	1'846'918	-
700.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	2'900	-	2'900	-	2'900	-
700.3809	FONDS DE BIENFAISANCE	-	-	5'000	-	5'000	-
700.3911	IMPUTATIONS INTERNES	-	-	-	-	8'602	-
700.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	2'974	-	-	-	-
700.4362	REMBTS DE FRAIS ET INTERETS	-	6'600	-	8'000	-	10'510
700.4515	PARTICIP.CANTON A DES CHARGES PREVOY.	-	82'641	-	85'000	-	154'648
700.4652	PARTICIP. & SUBVENTIONS TIERS ENSEIGN.	-	32'814	-	-	-	9'404

**Remarques et observations**

---

700	ADMINISTRATION	
700.3012	Auxiliariat suite à la réorganisation du service	25'978.35
700.3655.04	Demande croissante pour cartes de bus	33'095.00

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>71</b>	<b>SERVICE SOCIAL COMMUNAL</b>	<b>11'005'368</b>	<b>5'780'176</b>	<b>10'521'460</b>	<b>5'375'595</b>	<b>9'599'484</b>	<b>9'599'484</b>
<b>711</b>	<b>STRUCTURE D'ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR</b>	<b>2'242'322</b>	<b>2'248'152</b>	<b>1'920'869</b>	<b>1'897'323</b>	<b>2'084'264</b>	<b>2'084'264</b>
711.3011	TRAITEMENTS	132'397	-	143'381	-	123'464	-
711.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	1'541'850	-	1'244'900	-	1'427'148	-
711.3030	AVS/AC/AF	139'503	-	120'796	-	131'710	-
711.3040	CAISSES DE PENSIONS	155'831	-	153'410	-	140'891	-
711.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	4'353	-	4'103	-	4'340	-
711.3050.01	ASSURANCE PERTE DE GAIN	303	-	4'339	-	262	-
711.3061	FRAIS DE VEHICULES PRIVES	1'016	-	2'000	-	1'028	-
711.3066	FRAIS DE SUBSISTANCE	190'366	-	150'000	-	167'891	-
711.3069	DEBOURS	5'763	-	1'500	-	3'547	-
711.3091	FRAIS DE FORMATION	7'864	-	7'000	-	7'690	-
711.3101	FOURNITURES DE BUREAU	-	-	2'000	-	146	-
711.3102	DOCUMENTATION, ANNONCES	-	-	2'000	-	-	-
711.3111	ACHATS EQUIPEMENTS ET INFORMATIQUES	549	-	2'000	-	888	-
711.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - HARDWARE	-	-	1'600	-	-	-
711.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE - SOFTWARE	-	-	400	-	-	-
711.3151	ENTRETIEN EQUIPEMENT DE BUREAU	-	-	500	-	-	-
711.3158	ENTRETIEN EQUIP. INFORMATIQUE	4'212	-	1'700	-	-	-
711.3161	LOYERS	-	-	10'200	-	-	-
711.3181	FRAIS DE PORTS, CCP	4'783	-	4'000	-	-	-
711.3182	FRAIS DE TELEPHONES	-	-	1'000	-	29	-
711.3184	FRAIS DE CONTENTIEUX	-	-	10'000	-	-	-
711.3185	HONORAIRES	-	-	2'000	-	-	-
711.3199	FRAIS DIVERS	9'366	-	5'000	-	2'064	-
711.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	400	-	400	-	400	-
711.3911	IMPUTATIONS INTERNES	43'765	-	46'640	-	72'765	-
711.4331	REMBOURSEMENT DE FRAIS DE REPAS	-	194'644	-	150'000	-	170'440
711.4332	PARTICIPATION DES PARENTS	-	874'452	-	800'500	-	850'672
711.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	8'965	-	-	-	1'444
711.4515	SUBVENTIONS FAJE	-	206'948	-	166'000	-	148'760
711.4525	PARTICIPATION DES COMMUNES	-	33'962	-	30'000	-	912'948
711.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	929'180	-	750'823	-	-

**Remarques et observations**

---

710	ASSURANCES SOCIALES	
711	STRUCTURE D'ACCUEIL FAMILIAL DE JOUR	
711.3012	Nombre d'heures de garde supérieur aux prévisions	296'950
711.3030	Conséquences du compte 711.3012	18'707
711.3040	Conséquences du compte 711.3012	2'421
711.3066	Nombre de repas supérieur aux prévisions	40'366
711.4911	Conséquence du 711.3012	178'357

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>712</b>	<b>REME</b>	<b>8'211'276</b>	<b>2'956'604</b>	<b>8'036'319</b>	<b>2'914'000</b>	<b>6'964'454</b>	<b>6'964'454</b>
712.3011	TRAITEMENTS	100'203	-	78'635	-	51'703	-
712.3030	AVS/AC/AF	6'469	-	6'873	-	-	-
712.3040	CAISSES DE PENSIONS	6'774	-	12'480	-	-	-
712.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	197	-	234	-	103	-
712.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN	178	-	252	-	-	-
712.3111	ACHATS PROGRAMME INFORMATIQUE	-	-	-	-	18'036	-
712.3117.01	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE HARDWARE	1'730	-	1'600	-	-	-
712.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE SOFTWARE	326	-	350	-	-	-
712.3151	ENTRETIEN EQUIPEMENT DE BUREAU	-	-	-	-	702	-
712.3158	ENTRETIEN EQUIPEMENT INFORMATIQUE	1'782	-	-	-	594	-
712.3163	LOCATIONS D'OBJETS MOBILIERES	2'815	-	2'500	-	994	-
712.3199	FRAIS DIVERS	14'960	-	4'000	-	3'021	-
712.3655	SUBVENTION REME	6'732'654	-	6'800'000	-	6'889'300	-
712.3911	IMPUTATIONS INTERNES	1'343'189	-	1'129'395	-	-	-
712.4332	PARTICIPATIONS DES PARENTS	-	1'683'204	-	1'750'000	-	1'621'096
712.4515	PARTICIPATION DU CANTON (FAJE)	-	1'154'337	-	1'024'000	-	932'551
712.4525	PARTICIPATIONS DES COMMUNES	-	119'064	-	140'000	-	4'150'807
712.4690	DONS ET LEGS	-	-	-	-	-	260'000
<b>714</b>	<b>JARDINS D'ENFANTS</b>	<b>551'769</b>	<b>575'419</b>	<b>564'272</b>	<b>564'272</b>	<b>524'808</b>	<b>524'808</b>
714.3011	TRAITEMENTS	387'700	-	393'914	-	383'888	-
714.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	19'881	-	6'300	-	2'911	-
714.3030	AVS/AC/AF	35'111	-	35'076	-	31'991	-
714.3040	CAISSES DE PENSIONS	52'326	-	57'787	-	52'763	-
714.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	292	-	1'182	-	555	-
714.3050.01	ASSURANCES PERTE DE GAIN	1'127	-	1'253	-	1'103	-
714.3069	DEBOURS	1'864	-	800	-	2'602	-
714.3091	FRAIS DE FORMATION	810	-	1'000	-	1'230	-
714.3101	IMPRIMES, FOURNITURES DE BUREAU	739	-	700	-	676	-
714.3102	JOURNAUX, DOCUMENTATION, ANNONCES	545	-	500	-	579	-
714.3111	ACHATS EQUIPEMENTS DE BUREAU	263	-	200	-	-	-
714.3117.02	ACHATS MATERIEL INFORMATIQUE SOFTWARE	-	-	50	-	336	-
714.3123	ELECTRICITE	195	-	300	-	167	-
714.3151	ENTRETIEN DU MOBILIER, DES EQUIPEMENTS	-	-	-	-	148	-
714.3161	LOYERS ET FERMAGES	3'757	-	17'000	-	7'795	-
714.3170	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	-	-	500	-	-	-
714.3181	FRAIS DE PORTS, CCP	-	-	1'300	-	-	-
714.3182	FRAIS DE TELEPHONES, RADIO	1'544	-	1'000	-	745	-
714.3199	FRAIS DIVERS	6'206	-	6'000	-	4'060	-
714.3801	ATTRIBUTIONS FONDS DE RENOUVELLEMENT	2'300	-	2'300	-	2'300	-
714.3911	IMPUTATIONS INTERNES	37'110	-	37'110	-	30'960	-
714.4331	PARTICIPATION DES PARENTS	-	126'979	-	150'000	-	138'662
714.4515	SUBVENTIONS CANTONALES (FAJE)	-	55'731	-	44'000	-	45'600
714.4525	PARTICIPATION DES COMMUNES (MTX VEYTAUX)	-	-	-	-	-	340'546

**Remarques et observations**

---

712	REME	
712.3011	Prop. 30/2016; Engagement d'une employée d'administration à 50 % ; Transfert de répartitions comptables non budgétisées; promotion non prévue	21'568
712.3199	Frais d'extractions de données pour subventions FAJE	10'960
712.4332	Tarifcation basée sur les revenus des parents - contentieux	-66'796
714	JARDINS D'ENFANTS	
714.4331	Fréquentation inférieure aux prévisions	-23'020.80
714.4911	Conséquence du 714.4331	22'436.99

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
714.4911	IMPUTATIONS INTERNES	-	392'709	-	370'272	-	-
<b>715</b>	<b>CENTRE SOCIAL INTERCOMMUNAL</b>	-	-	-	-	<b>25'958</b>	<b>25'958</b>
715.3011	TRAITEMENTS	-	-	-	-	17'876	-
715.3012	SALAIRES AUXILIAIRES	-	-	-	-	3'060	-
715.3030	AVS/AC/AF	-	-	-	-	680	-
715.3040	CAISSES DE PENSIONS	-	-	-	-	3'389	-
715.3050	ASSURANCES ACCIDENTS	-	-	-	-	515	-
715.3050.10	ASSURANCES PERTE DE GAIN	-	-	-	-	23	-
715.3060	FRAIS DEPLACEMENTS ET DEBOURS	-	-	-	-	81	-
715.3101	FOURNITURES DE BUREAU	-	-	-	-	16	-
715.3185	HONORAIRES ET EXPERTISES	-	-	-	-	318	-
715.4361	REMBTS DE TRAITEMENTS & CHARGES SOCIALES	-	-	-	-	-	25'958
<b>72</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>24'093'064</b>	<b>168'460</b>	<b>23'938'035</b>	<b>1'977'162</b>	<b>26'320'366</b>	<b>6'335'577</b>
<b>720</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>24'093'064</b>	<b>168'460</b>	<b>23'938'035</b>	<b>1'977'162</b>	<b>26'320'366</b>	<b>6'335'577</b>
720.3515	FACTURE SOCIALE	21'806'852	-	21'806'851	-	26'320'366	-
720.3801	ATTRIBUTIONS FONDS D'EGALISATION FONDS D	2'286'212	-	2'131'184	-	-	-
720.4515	CORRECTION FACTURE SOCIALE	-	168'460	-	-	-	6'335'577
720.4801	PRELEVEMENTS SUR FONDS RESERVE & RENOUV.	-	-	-	1'977'162	-	-

Remarques et observations

---

		Comptes 2016		Budget 2016		Comptes 2015	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>1'632'104</b>	<b>1'476'697</b>	<b>1'551'000</b>	<b>1'417'000</b>	<b>1'578'504</b>	<b>1'378'088</b>
<b>80</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>1'632'104</b>	<b>1'476'697</b>	<b>1'551'000</b>	<b>1'417'000</b>	<b>1'578'504</b>	<b>1'378'088</b>
<b>800</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>1'292'805</b>	<b>1'137'397</b>	<b>1'311'000</b>	<b>1'177'000</b>	<b>1'335'679</b>	<b>1'135'263</b>
800.3123	CONSOMMATION DE COURANT	327'975	-	356'000	-	349'850	-
800.3143	ENTRETIEN DE L'ECLAIRAGE	852'700	-	840'000	-	828'394	-
800.3144	ENTRETIEN HYDRANTES	44'565	-	45'000	-	78'807	-
800.3528	RESEAU DEFENSE INCENDIE,BORNES HYDRANTES	67'565	-	70'000	-	78'627	-
800.4111	CONCESSIONS D'UTILISATION	-	1'073'364	-	1'150'000	-	1'113'650
800.4362	REMBOURSEMENTS DE FRAIS	-	26'842	-	2'000	-	21'613
800.4651	SUBVENTIONS ECA	-	37'191	-	25'000	-	-
<b>801</b>	<b>DEVELOPPEMENT DURABLE</b>	<b>339'300</b>	<b>339'300</b>	<b>240'000</b>	<b>240'000</b>	<b>242'825</b>	<b>242'825</b>
801.3170	FRAIS DE RECEPTIONS ET MANIFESTATIONS	37'416	-	51'000	-	23'677	-
801.3199	FRAIS DIVERS	11'625	-	20'900	-	-	-
801.3657	SUBVENTIONS	280'259	-	158'100	-	115'342	-
801.3809	VIREMENTS PROVISION	-	-	-	-	103'806	-
801.3911	IMPUTATIONS INTERNES	10'000	-	10'000	-	-	-
801.4111	REDEVANCES	-	247'501	-	240'000	-	242'825
801.4809	PRELEVEMENTS PROVISION	-	91'799	-	-	-	-

**Remarques et observations**

---

800	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	
800.4111	Le montant correspond à des taxes versées par la Romande Energie et par la Compagnie du gaz Les montants sont directement liés à la consommation totale qui a été inférieure aux prévisions.	-76'636
801	<b>DEVELOPPEMENT DURABLE</b>	
801.4809	Augmentation du nombre de subventions versées.	91'799

Au conseil communal de la commune de

**Commune de Montreux**

Lausanne, le 7 avril 2017

## **Rapport de l'auditeur sur les comptes communaux annuels**

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes communaux de Commune de Montreux, comprenant le bilan, le compte de fonctionnement, le tableau des investissements, la liste des engagements hors bilan et la liste de participation aux ententes intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016.

### **Responsabilité de la Municipalité**

La responsabilité de l'établissement des comptes communaux, conformément aux dispositions légales cantonales, incombe à la Municipalité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes communaux afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Municipalité est responsable de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

### **Responsabilité de l'auditeur**

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes communaux. Nous avons effectué notre audit conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes communaux ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes communaux. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes communaux puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes communaux, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes communaux dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

**Opinion d'audit**

Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2016, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Ernst & Young SA

**Serge Clément**  
Expert-réviseur agréé  
(Réviseur responsable)

**Pierre Delaloye**  
Expert-réviseur agréé

**FACEME : Fondation accueil collectif de la petite enfance de  
Montreux et environs**

**MONTREUX**

---

**COMPTES EXERCICE 2016**

---

**(01.01.2016 - 31.12.2016)**

**SOMMAIRE :**

<b>1 - 3) Bilan</b>
<b>4 - 6) Compte de résultat</b>
<b>7) Compte d'exploitation</b>

**BILAN**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b><u>ACTIFS</u></b>		
<b><u>Actifs circulants</u></b>		
CaisSES	6'909.55	6'208.50
Postfinance n° 12-420449-9	2'509.82	7'358.63
Crédit Suisse n° 1124388-71	17'871.54	110.07
Crédit Suisse n° 1124388-71-1	8'205.41	0.00
Crédit Suisse n° 810710-91	0.00	19.67
<b>Trésorerie</b>	<b>35'496.32</b>	<b>13'696.87</b>
Impôt anticipé à récupérer	0.00	689.66
Créance REME	345'237.14	0.00
<b>Autres créances à court terme</b>	<b>345'237.14</b>	<b>689.66</b>
<b>Actifs de régularisation</b>	<b>17'184.20</b>	<b>229'719.85</b>
<b>Total des actifs circulants</b>	<b>397'917.66</b>	<b>244'106.38</b>
<b><u>Actifs immobilisés</u></b>		
Crédit Suisse n° 100272-30-1 (Lutins)	3'898.27	3'897.88
Crédit Suisse n° 100272-30-2 (Lutins)	779.65	779.57
Crédit Suisse n° 1798893-10 (Lutins)	2'551.94	2'551.68
Crédit Suisse n° 1124388-70 (Gambetta 13)	18'002.18	18'000.38
Crédit Suisse (Scoubidou)	0.00	6'274.37
<b>Immobilisations financières</b>	<b>25'232.04</b>	<b>31'503.88</b>
Machines et appareils	6'000.00	6'000.00
Mobilier et installations	156'100.00	156'700.00
Machines de bureau et informatique	7'650.00	10'000.00
<b>Immobilisations corporelles mobilières</b>	<b>169'750.00</b>	<b>172'700.00</b>

FACEME

**BILAN**

	<b><u>31.12.2016</u></b>	<b><u>31.12.2015</u></b>
Immeuble	1'534'000.00	1'534'000.00
Transformation Pouponnière - extérieurs	0.00	247'050.00
Transformation Mousaillons	0.00	70'000.00
Rénovation Pouponnière 2014 - 2016	955'669.14	473'197.43
Aménagement Gambetta 2015 - 2016	385'688.75	160'000.00
<b>Immobilisations corporelles immobilisées</b>	<b>2'875'357.89</b>	<b>2'484'247.43</b>
<b>Total des actifs immobilisés</b>	<b>3'070'339.93</b>	<b>2'688'451.31</b>
<b>TOTAL ACTIFS</b>	<b>3'468'257.59</b>	<b>2'932'557.69</b>

FACEME

**BILAN**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b><u>PASSIFS</u></b>		
<b><u>Capitaux étrangers à court terme</u></b>		
Dettes résultant de l'achat de biens et prest. de services	50'265.34	0.00
<b>Dettes résultant de l'achat de biens et de prest. de serv.</b>	<b>50'265.34</b>	<b>0.00</b>
Transfert de fonds	0.00	4'762.10
Autres dettes financières à court terme envers des tiers	285'003.61	494'597.50
<b>Autres dettes à court terme</b>	<b>285'003.61</b>	<b>499'359.60</b>
Passifs de régularisation	26'150.00	43'832.55
<b>Passifs de régularisation et provisions à court terme</b>	<b>26'150.00</b>	<b>43'832.55</b>
<b>Total des capitaux étrangers à court terme</b>	<b>361'418.95</b>	<b>543'192.15</b>
<b><u>Capitaux étrangers à long terme</u></b>		
Crédit Suisse n° 1124388-71-3	6'542.83	3'701.95
Crédit Suisse n° 1124388-71-4	1'914'776.35	511'211.22
<b>Dettes à long terme portant intérêt</b>	<b>1'921'319.18</b>	<b>514'913.17</b>
Avance REME	0.00	500'000.00
Prêt Etat de Vaud	120'000.00	120'000.00
<b>Autres dettes à long terme</b>	<b>120'000.00</b>	<b>620'000.00</b>
<b>Total des capitaux étrangers à long terme</b>	<b>2'041'319.18</b>	<b>1'134'913.17</b>
<b><u>Capitaux propres</u></b>		
Capital de la Fondation	10'000.00	10'000.00
Fonds de réserve	1'055'519.46	1'245'903.74
Excédent de charges (-) / produits	0.00	-1'451.37
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1'065'519.46</b>	<b>1'254'452.37</b>
<b>TOTAL PASSIFS</b>	<b>3'468'257.59</b>	<b>2'932'557.69</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>		
Contributions des parents	1'683'194.15	1'617'369.20
Subvention REME	4'090'358.59	0.00
Subvention aide au démarrage FAJE	50'000.00	0.00
Subvention ordinaire FAJE	1'115'687.00	5'011'930.80
Correctif subvention FAJE année précédente	92'042.00	0.00
Subvention OFAS	46'230.40	0.00
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>7'077'512.14</b>	<b>6'629'300.00</b>
<b><u>Charges directes</u></b>		
Frais de repas	287'047.90	219'870.85
/. Repas payés par le personnel	-2'423.25	-2'112.00
Pharmacie - Articles sanitaires	11'192.70	13'912.15
Lingerie, étoffes, vêtements	43'520.09	5'162.20
Articles ménagers	13'557.15	6'861.85
Produits lessive et nettoyage	2'667.55	20'334.24
Matériel éducatif	16'651.81	18'975.20
Bibliothèque	3'358.40	4'102.05
Loisirs et animations	7'466.05	10'565.80
Activités scolaires	1'416.95	272.40
Charges de prestations de tiers	4'785.60	5'860.35
<b>Total des charges directes</b>	<b>389'240.95</b>	<b>303'805.09</b>
<b>Marge brute</b>	<b>6'688'271.19</b>	<b>6'325'494.91</b>
(en pourcent)	94.50%	95.42%
<b><u>Charges de personnel</u></b>		
Salaires bruts - Educatif	4'352'318.10	4'024'332.30
Salaires bruts - Autres	553'744.00	318'630.20
Participations salaires	-107'987.95	-63'019.80
Indemnités perte de gain	-152'855.55	-126'167.90
Charges sociales - Educatif	921'340.95	921'998.17
Charges sociales - Autres	124'857.00	79'276.85
Formation et perfectionnement	34'375.25	34'375.55
Autres frais du personnel	11'239.95	20'225.90
Prestations de tiers	16'030.10	845.65
<b>Charges de personnel</b>	<b>5'753'061.85</b>	<b>5'210'496.92</b>

FACEME

**COMPTE DE RESULTAT**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>Autres charges d'exploitation</u></b>		
Loyer locaux professionnels	449'949.10	425'613.25
Loyer places de parc	2'080.00	1'800.00
Entretien et réparation mobilier	41'047.95	37'331.30
Entretien et réparation machines	21'900.05	9'217.40
Nettoyage	188'060.10	170'515.90
Charges d'énergie	41'646.90	21'787.80
<b>Charges de locaux</b>	<b>744'684.10</b>	<b>666'265.65</b>
Assurances d'exploitation	10'501.40	10'132.30
Droits, taxes et autorisations	4'016.35	10'008.00
<b>Assurances-choses, droits, taxes et autorisations</b>	<b>14'517.75</b>	<b>20'140.30</b>
Frais d'administration	16'575.60	-14'444.86
Téléphone et internet	15'380.60	13'900.75
Honoraires de tiers	47'687.10	105'192.85
Frais informatiques	27'309.45	12'369.00
<b>Charges d'administration et d'informatique</b>	<b>106'952.75</b>	<b>117'017.74</b>
Publicité, cotisations et dons	4'076.25	4'375.35
Imprimés et matériel publicitaires	2'728.20	1'512.00
Relations publiques	4'680.75	0.00
Sécurité et surveillance	1'791.05	5'142.20
<b>Charges de publicité et de clientèle</b>	<b>13'276.25</b>	<b>11'029.55</b>
<b>Total des charges de personnel et autres charges d'expl.</b>	<b>6'632'492.70</b>	<b>6'024'950.16</b>
<b>Résultat d'exploitation avant intérêts, impôts et amortissements (EBITDA)</b>	<b>55'778.49</b>	<b>300'544.75</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>Amortissements et corrections de valeurs</u></b>		
Machines et appareils	2'579.10	2'300.00
Mobilier et installations	51'750.58	42'323.75
Machines de bureau et informatique	4'783.00	9'654.00
Immobilisations corporelles immeubles	0.00	246'938.55
<b>Total des amortissements</b>	<b>59'112.68</b>	<b>301'216.30</b>
<b>Résultat d'exploitation avant intérêts et impôts (EBIT)</b>	<b>-3'334.19</b>	<b>-671.55</b>
<b><u>Charges et produits financiers</u></b>		
Intérêts et frais bancaires	1'835.16	1'834.28
Produits financiers	-22.75	-38.44
<b>Total des charges et produits financiers</b>	<b>1'812.41</b>	<b>1'795.84</b>
<b>Résultat d'exploitation avant impôts</b>	<b>-5'146.60</b>	<b>-2'467.39</b>
<b><u>Charges et produits exceptionnels</u></b>		
Produits exceptionnels	-5'146.60	-1'016.02
<b>Total des charges et produits exceptionnels</b>	<b>-5'146.60</b>	<b>-1'016.02</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'451.37</b>

**COMPTE D'EXPLOITATION**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>Produits d'exploitation</u></b>		
Loyer REME	230'000.00	230'000.00
Dons et cotisations	77'000.00	273'227.74
Revenus de placement	49.89	165.61
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>307'049.89</b>	<b>503'393.35</b>
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>		
Entretien immeuble	10'545.60	14'648.85
Entretien extérieur	0.00	8'799.50
Amortissement Pouponnière investissements	0.00	110'000.00
Amortissement Pouponnière - extérieurs	23'714.90	0.00
Personnel d'entretien	52'038.55	37'561.85
Autres charges	0.00	6'377.50
<b>Total des charges et produits financiers</b>	<b>86'299.05</b>	<b>177'387.70</b>
<b>Résultat d'exploitation à attribuer au fonds de réserve</b>	<b>220'750.84</b>	<b>326'005.65</b>
<b><u>Evolution du fonds de réserve</u></b>		
Solde à nouveau au 1er janvier	1'245'903.74	
Transfert perte 2015	-1'451.37	
Amortissements immobilisations corporelles immobilières	-409'683.75	
Transfert compte d'exploitation	220'750.84	
<b>Solde à reporter au 31 décembre</b>	<b>1'055'519.46</b>	

# COMMISSION INTERCOMMUNALE DE LA TAXE DE SEJOUR DE LA RIVIERA ET DE VILLENEUVE

## BILAN

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	CHF	CHF
<b>ACTIF</b>		
Liquidités	2'685'396.47	2'858'443.78
PostFinance Déposito	1'006'140.90	1'005'626.30
Débiteurs hôtels	227'510.00	252'125.00
Débiteurs cliniques	5'092.00	10'168.00
Débiteurs instituts	41'778.00	21'704.85
Débiteurs campings	7'493.00	4'643.00
Débiteurs locations	35'284.96	71'246.23
Débiteurs résidences secondaires	640'654.86	256'288.72
Compte courant Montreux	28'724.05	11'935.45
Débiteurs AFC	714.75	437.65
Actifs transitoires	30.00	0.00
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>4'678'818.99</b>	<b>4'492'618.98</b>

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>PASSIF</b>		
Caution matériel MRC	1'200.00	1'200.00
Passifs transitoires	653'920.85	600'347.65
Fonds de réserve - déficit manifestations	175'201.84	175'201.84
Fonds de réserve générale	3'000'869.49	2'856'212.16
Fonds de réserve Jubilee JF 2016	0.00	150'000.00
Fonds de réserve FT Riviera	50'000.00	50'000.00
Fonds de réserve Equipement touristique	500'000.00	500'000.00
Fonds de réserve Equipt touristique Villeneuve	15'000.00	15'000.00
Résultat exercice - excédent de produits	282'626.81	144'657.33
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4'678'818.99</b>	<b>4'492'618.98</b>

# COMMISSION INTERCOMMUNALE DE LA TAXE DE SEJOUR DE LA RIVIERA ET DE VILLENEUVE

## COMPTE DE RESULTAT

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	CHF	CHF
<b>CHARGES</b>		
Subside ordinaire Montreux Riviera	1'400'000.00	1'400'000.00
Subsides à l'animation	1'496'257.70	1'477'945.65
Ristournes aux stations	160'000.00	180'000.00
Riviera Card	1'189'566.32	1'061'064.91
Fondations "équipements touristiques"	15'000.00	20'000.00
Frais d'administration et de gestion	148'637.09	118'346.07
Enjoy Vevey	150'000.00	0.00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4'559'461.11</b>	<b>4'257'356.63</b>

	2'572'488.00	2'416'966.50
<b>REVENUS</b>		
Produits de la taxe de séjour - Hôtels	61'048.00	70'064.00
Produits de la taxe de séjour - Cliniques	268'347.00	314'834.85
Produits de la taxe de séjour - Instituts	36'840.00	20'420.00
Produits de la taxe de séjour - Campings	134'161.00	108'845.69
Produits de la taxe de séjour - Locations	1'193'784.79	1'115'520.34
Produits de la taxe de séjour - Rés. Secondaires	574'627.43	503'910.54
Produits des placements	791.70	1'452.04
<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>4'842'087.92</b>	<b>4'552'013.96</b>

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>282'626.81</b>	<b>294'657.33</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------

Excédent de l'exercice attribué au fonds de réserve générale pour CHF 32'626.81 et CHF 200'000.00 pour provisionner le compte de fonds pour la Fête des Vignerons 2019 et CHF 50'000.00 pour le projet Enjoy Montreux

## FONDATION DE LA SAISON CULTURELLE DE MONTREUX

## BILAN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	CHF	CHF
<b>ACTIF</b>		
Liquidités	420'265.30	709'697.34
Débiteurs	-	-
Autres débiteurs	48'330.50	29'393.08
Actifs transitoires	89'842.50	122'982.55
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b><u>558'438.30</u></b>	<b><u>862'072.97</u></b>
<b>PASSIF</b>		
Créanciers	17'265.55	250'882.85
Autres créanciers	170'457.10	282'904.45
Commune de Montreux - compte courant	27'932.30	41'522.50
Passifs transitoires	35'718.62	14'122.60
Fonds, réserves, provisions	257'064.73	222'640.57
Capital	50'000.00	50'000.00
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b><u>558'438.30</u></b>	<b><u>862'072.97</u></b>



## FONDATION DE LA SAISON CULTURELLE DE MONTREUX

### COMPTE DE RESULTAT

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	CHF	CHF
<b>CHARGES</b>		
Frais du personnel	479'114.80	293'705.95
Frais d'exploitation	480'357.22	433'847.88
Frais de productions	723'592.16	871'931.64
Charges extraordinaires	1'153.85	-
Attribution aux fonds - provisions	34'424.16	-
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<u><b>1'718'642.19</b></u>	<u><b>1'599'485.47</b></u>
<b>REVENUS</b>		
Recettes productions	411'492.20	268'474.45
Autres subventions	1'289'300.00	1'232'060.00
Autres produits	177'24.99	2'287.43
Produits extraordinaires	125.00	-
Prélèvements sur fonds - provisions	-	96'663.59
<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<u><b>1'718'642.19</b></u>	<u><b>1'599'485.47</b></u>
<b>RESULTAT FINAL</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

## SECURITE RIVIERA

### BILAN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	CHF	CHF
<b>ACTIF</b>		
Liquidités	6'366'395.66	7'217'826.82
Débiteurs	1'645'976.38	1'894'110.23
Autres débiteurs	52'718.55	102'655.25
Actifs transitoires	1'165'560.71	523'666.99
Investissements	772'179.10	463'420.00
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<u><u>10'002'830.40</u></u>	<u><u>10'201'679.29</u></u>
<b>PASSIF</b>		
Créanciers	8'445'170.58	9'078'051.58
Autres créanciers	151'421.67	13'871.75
Commune de Montreux - compte courant	37'094.85	37'668.20
Passifs transitoires	242'571.86	355'402.04
Emprunts à moyen et long termes	1'126'571.44	716'685.72
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<u><u>10'002'830.40</u></u>	<u><u>10'201'679.29</u></u>

## SECURITE RIVIERA

### COMPTE DE RESULTAT

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	CHF	CHF
<b>CHARGES</b>		
Autorités et personnel	29'912'683.06	29'203'490.18
Biens, services, marchandises	5'823'023.37	5'517'524.55
Intérêts	10'392.91	1'1'362.30
Amortissements	378'628.62	298'654.70
Charges cantonales et intercommunales	564'862.05	642'920.75
Subventions	13'938.00	14'485.00
Imputations internes	<u>2'487'677.67</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b><u>39'191'205.68</u></b>	<b><u>35'688'437.48</u></b>
<b>REVENUS</b>		
Revenus du patrimoine	6'900'122.18	6'578'321.99
Taxes, émoluments	11'081'802.04	11'143'885.89
Participations des communes	16'630'412.19	15'670'171.35
Participations charges canton	2'091'191.60	2'296'058.25
Imputations internes	<u>2'487'677.67</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b><u>39'191'205.68</u></b>	<b><u>35'688'437.48</u></b>

## Fondation de la ville de Montreux pour l'équipement touristique

Comptes non encore adoptés

### BILAN

	<b>2016</b>	<b>2014</b>
	CHF	CHF
<b>ACTIF</b>		
Liquidités	2'483'495.00	2'106'363.20
Titres	14'351.00	14'351.00
A.F.C. - Récupération I.A.	147'695.10	135'623.94
Comptes courants à court terme	17'240.00	11'750.00
Actifs transitoires	-	-
Mobilier & équipement (Manoïre)	40'000.00	50'000.00
Prêt Montreux Tennis-Club	276'000.00	282'000.00
Prêt Cinerive S.A.	50'000.00	60'000.00
Prêt Fondation du Festival du Rire	70'000.00	70'000.00
Prêt Julien Brodard - Fromager	27'435.00	27'435.00
Immeuble	1.00	1.00
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3'126'217.10</b>	<b>2'757'524.14</b>
<b>PASSIF</b>		
Passifs transitoires	92'200.00	12'200.00
Capital	3'034'017.10	2'745'324.14
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3'126'217.10</b>	<b>2'757'524.14</b>

"Comptes non encore validés par l'Autorité cantonale de surveillance des fondations (ASF)"

# Fondation de la ville de Montreux pour l'équipement touristique

Comptes non encore adoptés

## COMPTE DE RESULTAT

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	CHF	CHF
<b>CHARGES</b>		
Subventions	135'000.00	127'160.00
Frais bancaires	1'678.04	1'714.81
Frais généraux	2'615.00	5'299.45
Perte comptable	-	-
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<u>139'293.04</u>	<u>134'174.26</u>
<b>REVENUS</b>		
Intérêts et dividendes	421'986.00	502'868.96
Subventions de tiers	6'000.00	10'000.00
<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<u>427'986.00</u>	<u>512'868.96</u>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<u><u>288'692.96</u></u>	<u><u>378'694.70</u></u>

"Comptes non encore validés par l'Autorité cantonale de surveillance des fondations (ASF)"



	31.12.2016	31.12.2015
<b>ACTIF</b>	CHF	CHF
<b>Actif circulant</b>		
<b>Trésorerie</b>	<b>6'582'630.57</b>	<b>5'338'662.19</b>
Caisses	822.80	730.05
Banques à vue	6'581'807.77	5'337'932.14
<b>Créances résultant de la vente de prestations de services</b>	<b>296'579.98</b>	<b>562'563.29</b>
Débiteurs commerciaux	445'579.98	709'563.29
Du croire pour risques connus	-120'000.00	-120'000.00
Du croire forfaitaire	-29'000.00	-27'000.00
<b>Autres créances à court terme</b>	<b>8'772.78</b>	<b>52'104.50</b>
Avances aux fournisseurs	3'000.00	3'000.00
Fondation de prévoyance "Congrès et Tourisme Montreux c/c"	4'517.55	17'001.50
Autres débiteurs	1'255.23	32'103.00
<b>Actis de régularisation</b>	<b>42'852.59</b>	<b>16'622.49</b>
Actifs transitoires	42'852.59	16'622.49
<b>Total actif circulant</b>	<b>6'930'835.92</b>	<b>5'969'952.47</b>
<b>Actif immobilisé</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>114'567.89</b>	<b>147'107.60</b>
Immobilisations corporelles, valeur nette	114'567.89	147'107.60
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>114'567.89</b>	<b>147'107.60</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>7'045'403.81</b>	<b>6'117'060.07</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>Capitaux étrangers à court terme</b>		
<b>Dettes résultant de l'achat de prestations de services</b>	<b>682'952.26</b>	<b>797'506.86</b>
Créanciers commerciaux	682'952.26	797'506.86
<b>Autres dettes à court terme</b>	<b>929'426.47</b>	<b>660'789.80</b>
Avances de clients	580'720.46	350'994.09
Fondation de prévoyance "Congrès et Tourisme Riviera c/c"	0.00	0.00
Autres créanciers	348'706.01	309'795.71
<b>Passifs de régularisation</b>	<b>139'911.69</b>	<b>222'210.65</b>
Passifs transitoires	139'911.69	222'210.65
<b>Total capitaux à court terme</b>	<b>1'752'290.42</b>	<b>1'680'507.31</b>
<b>Capitaux propres</b>		
<b>Capital-actions</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>
Capital-actions	1'000'000.00	1'000'000.00
<b>Réserves légales issues du bénéfice</b>	<b>3'279'339.33</b>	<b>2'988'882.35</b>
Réserve générale	500'000.00	500'000.00
Réserve spéciale	2'000'000.00	2'000'000.00
Réserve pour renouvellement mobilier et technique	779'339.33	488'882.35
<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>1'013'774.06</b>	<b>447'670.41</b>
Résultat de l'exercice	1'013'774.06	447'670.41
<b>Total capitaux propres</b>	<b>5'293'113.39</b>	<b>4'436'552.76</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>7'045'403.81</b>	<b>6'117'060.07</b>



**MONTREUX  
MUSIC &  
CONVENTION  
CENTRE**

**Centre de Congrès Montreux SA  
Montreux**

**COMPTE DE PROFITS ET PERTES DE L'EXERCICE 2016**

	31.12.2016	31.12.2015
	CHF	CHF
<b>Produits nets des ventes de prestations de services</b>	<b>7'746'601.31</b>	<b>7'024'866.74</b>
Loyers	3'018'614.44	2'640'578.67
Produits commerciaux	3'357'240.33	3'096'397.89
Redevances	205'513.05	130'827.52
Subventions	1'000'000.00	1'000'000.00
Autres produits	165'233.49	157'062.66
<b>Coût d'acquisition ou de revient des prestations de services</b>	<b>-2'022'931.93</b>	<b>-1'846'753.02</b>
./. Charges commerciales	-2'022'931.93	-1'846'753.02
<b>Charges d'administration</b>	<b>-4'604'237.58</b>	<b>-4'581'414.83</b>
./. Charges de personnel	-3'198'684.22	-3'191'955.26
./. Entretien, sécurité	-207'777.07	-181'890.25
./. Télécommunications	-79'709.56	-81'005.62
./. Assurances	-47'472.85	-44'284.75
./. Energie	-500'359.64	-513'634.55
./. Partenariats	-238'168.13	-209'750.88
./. Promotion	-192'633.75	-216'617.96
./. Administration	-47'432.36	-52'275.56
./. Variation des ducroires "pour risques connus" et "forfaitaires"	-2'000.00	0.00
./. Participation forfaitaire B2 ouest	-90'000.00	-90'000.00
<b>Résultat d'exploitation avant intérêts, impôts et amortissements (EBITDA)</b>	<b>1'119'431.80</b>	<b>596'698.89</b>
./. Amortissements	-62'505.84	-65'478.37
<b>Résultat d'exploitation avant intérêts et impôts (EBIT)</b>	<b>1'056'925.96</b>	<b>531'220.52</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>1'840.83</b>	<b>2'062.68</b>
./. Charges financières	-2'531.28	-2'782.85
<b>Résultat d'exploitation avant impôts</b>	<b>1'056'235.51</b>	<b>530'500.35</b>
<b>Charges hors exploitation</b>	<b>-38'180.02</b>	<b>-89'913.05</b>
./. Impôt préalable sur TVA non récupérable de l'exercice	-64'435.47	-63'657.60
Autres charges hors exploitation	26'255.45	-26'255.45
<b>Produits exceptionnels, uniques ou hors période</b>	<b>2'818.57</b>	<b>6'708.54</b>
Produits sur exercices précédents	2'818.57	6'708.54
<b>Charges exceptionnelles, uniques ou hors période</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>-1'010.68</b>
./. Charges sur exercices précédents	-3'500.00	-1'010.68
./. Rattrapage TVA 2008-2012	0.00	0.00
<b>Résultat de l'exercice avant impôts</b>	<b>1'017'374.06</b>	<b>446'285.16</b>
<b>Impôts directs</b>	<b>-3'600.00</b>	<b>1'385.25</b>
./. Impôts	-3'600.00	1'385.25
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1'013'774.06</b>	<b>447'670.41</b>